

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.703.2018  
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 15 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za  
2017 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2017 roku, poz.1875 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2017 roku, poz. 862 ze zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce

  
**Daniel Jakubczyk**

  
**ADWOKAT**

Przemysław Pluta

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach  
za 2017 rok**

1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
ul. M. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** działalność kulturalno-oświatowa.
3. **Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:** nr 6/2017 z dnia 01.01.2017 r.
4. **Czas działania jednostki:** nieograniczony
5. **Okres sprawozdawczy:** 01.01.2017 r. – 31.12.2017r.
6. **Kontynuacja działania:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. **Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:**
  - środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
  - środki trwałe o wartości do 1.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową - pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) w dacie zakupu,
  - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto.
  - Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto 490 i wykazywana w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.
  - Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Gorzyce, dn. 29.03.2018 r.

**Ewa Papciak**  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
mgr Ewa Papciak

**Bibianna Dawid**  
zatwierdził

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	270 714,41	382 014,08	A	Kapitał (fundusz) własny	92 443,05	102 462,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 445,05	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	109 387,94	92 443,05
I	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		12 445,05	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	270 714,41	369 569,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
I	Środki trwałe	270 714,41	305 296,45		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 017,60	266 806,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 721,64	4 288,70	VI	Zysk (strata) netto	-16 944,89	10 019,88
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	3 975,17	44 201,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 556,33	364 284,01
2	Środki trwałe w budowie		64 272,58	I	Rezerwy na zobowiązania	34 118,60	57 847,33
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	34 118,60	56 651,64
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	24 904,20	39 026,91
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	9 214,40	17 624,73
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	1 195,69
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		1 195,69
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	19 310,04	52 652,16
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 259,45	52 501,41
B	Aktywa obrotowe	51 284,97	84 732,86	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	9 636,22	9 721,70	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 163,25	9 540,82	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 091,96	13 237,74
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 091,96	13 237,74
4	Towary	5 472,97	180,88		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	5 975,90	816,67	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 642,79	34 850,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	4 524,70	4 412,82
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	50,59	150,75
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	176 127,69	253 784,52
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	176 127,69	253 784,52
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	168 390,73	225 624,60
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 736,96	28 159,92
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 975,90	816,67				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 608,08	816,67				
	– do 12 miesięcy	4 608,08	816,67				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	775,00				
c)	inne	592,82				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>35 672,85</b>	<b>74 194,49</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 672,85	74 194,49			
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	35 672,85	74 194,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 662,73	74 194,49			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	10,12				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>321 999,38</b>	<b>466 746,94</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>321 999,38</b>	<b>466 746,94</b>	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

29.03.2018

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

*Ewa Fajajek*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

29.03.2018 r.

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

*Bibianna Dawid*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01-01-2017 do 31-12-2017 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 714 792,54	1 945 083,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 698 691,47	438 614,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	14 732,39	-22 533,04
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 368,68	2 177,34
V	Dotacje podmiotowe oraz pozostałe dotacje na działalność statutową		1 526 825,13
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 798 370,19	2 005 796,20
I	Amortyzacja	18 199,85	81 631,56
II	Zużycie materiałów i energii	209 341,29	174 650,37
III	Usługi obce	271 057,42	416 388,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	54 772,60	86 357,07
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 014 789,07	1 026 602,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	200 728,36	210 515,12
	– emerytalne		86 522,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 150,00	8 835,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 331,60	815,60
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-83 577,65	-60 712,31
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	65 433,40	70 667,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 552,43
II	Dotacje	39 097,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 336,40	69 115,51
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	17,79	1 199,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	17,79	1 199,84
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-18 162,04	8 755,79
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 217,38	1 505,10
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 217,38	1 505,10
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,23	241,01
I	Odsetki, w tym:	0,23	229,41
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		11,60
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-16 944,89	10 019,88
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-16 944,89	10 019,88

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

29.03.2018

mgr Ewa Papciał

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

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

29.03.2018 r.

Bibiana Dewo

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

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach  
za 2017 rok**

**I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń oraz środki trwałe w budowie zawierają:**  
załącznik nr 1 – rozliczenie majątku trwałego za 2017 rok  
załącznik nr 2 – rozliczenie majątku trwałego za 2017 rok

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2017 r. inwestycji długoterminowych.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie,**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2017 r. gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2017 r. środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

- 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2017 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku lub budowli.

- 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Fundusz podstawowy Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach pochodzi z dotacji organizatora tj. Gminy Gorzyce

- 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Stan funduszu instytucji kultury na początku roku	109 387,94
Zmniejszenia	
Zwiększenia	-
Zysk za rok ubiegły	
Strata za rok ubiegły	16 944,89
Stan funduszu instytucji kultury na koniec roku	92 443,05

- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zysk za rok 2017 zwiększy fundusz rezerwowy jednostki.

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

Cel utworzenia rezerwy	Stan początkowy na 01.01.2017	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017
Rezerwa na świadczenia pracownicze na lata 2018-2020	34.118,60	31.602,04	9.069,00		56.651,64

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W 2017 roku Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie tworzyło odpisów aktualizujących należności.

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2017 r. długoterminowych zobowiązań.

**11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (przekazane środki trwale i dotacje inwestycyjne)	Zmniejszenia (przeksięgowania na przychody)	Stan na koniec roku
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	176.127,69	129.523,93	51.867,10	253.784,52



## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - załącznik nr 3**
2. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2017 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2017 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.
4. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zaniechało i nie planuje do zaniechania działalności w roku następnym.
5. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

I.	<b>Przychody bilansowe</b>	<b>2 039 789,97</b>
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	403,75
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	223,38
II.	<b>Przychody podatkowe (I-1 +2)</b>	<b>2 039 609,60</b>
III.	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>2 029 770,09</b>
1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	1 482 984,96
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	87 725,83
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	
4.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	199,00
IV.	<b>Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3-4)</b>	<b>458 860,30</b>
V.	<b>Dochód (II - IV)</b>	<b>1 580 749,30</b>
VI.	<b>Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe</b>	<b>1 580 550,30</b>
VII.	<b>Podstawa opodatkowania (V-VI)</b>	<b>199,00</b>

III.

IV. Informacje o:

1. **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało umów nie uwzględnionych w bilansie

mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

**2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało na innych warunkach niż rynkowe umów ze stronami powiązanymi.

**3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	2016	2017
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	28,33	28,24
Liczba pracujących w osobach (stan na 31.XII) w tym:	45	38
Pracownicy administracyjno-biurowi	34	25
Pracownicy obsługi	11	13

**V.**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W sprawozdaniu z roku obrotowego 2017 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Sprawozdania finansowe za rok poprzedni i za rok obrotowy 2017 są porównywalne.

**VI.**

**1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2017.

Przychody netto kwota 16 464,22 zł.

Koszty netto kwota 2 306,88 zł.

**2. Informacje o:**

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).

Sprawozdanie skonsolidowane obejmujące sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach sporządza Gmina Gorzyce, Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce.

Gorzycy, dn. 29.03.2018 r.

Ewa Papciak  
sporządził  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
mgr Ewa Papciak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibiana Dawid  
zatwierdził

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2017r.

## GMINNE CENTRUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1.01. 2017	PRZYCHODY					ROZCHODY					Stan końcowy na 31.12.2017	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze środków bieżących	inne przychody (projekt)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00												0,00
I	37 015,88												37 015,88
II	278 511,04		4 500,00										283 011,04
III	0,00												0,00
IV	17 982,79			5 718,27									23 701,06
V	0,00												0,00
VI	2 150,00							2 150,00					0,00
VII	0,00												0,00
VIII	63 185,05		28 448,67		12 157,56								103 791,28
Razem	398 844,76	0,00	32 948,67	5 718,27	12 157,56	0,00	2 150,00	0,00	0,00	0,00			447 519,26
Pozostałe środki trwałe	364 060,61		16 852,12	21 604,11	16 292,54	1 199,00	10 054,70	1 552,43					408 401,25
Zbiory biblioteczne	0,00												0,00
ŚT w budowie	0,00			36 232,41	28 040,17								64 272,58
Wartości niematerialne i prawne	5 291,14			21 334,35	552,03								27 177,52
Ogółem aktywa trwałe	768 196,51	0,00	49 800,79	84 889,14	57 042,30	1 199,00	12 204,70	1 552,43	0,00	0,00			947 370,61

GŁOWA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

mg. E. (spółzadzielnik)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Biblianna Dawid  
(zatwierdził)

# STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY za 2017 rok Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 rok
1.	Wynajem pomieszczeń, naczyń, przychody z tyt. czynszu	61 146,70
2.	Sprzedaż energii, wody (media)	16 831,24
3.	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej (dostęp do internetu, reklama i ogłoszenia w gazecie, usługi informacyjno-promocyjne podczas pociągu papieskiego)	22 589,94
4.	Organizacja imprez, koncertów, spotkań	121 850,15
5.	Organizacja wycieczek, obozów, zimowisk	113 250,53
6.	Przychody z prowadzonych zajęć	74 748,90
7.	Sprzedaż gazety	19 440,53
8.	Sprzedaż towarów	2 177,34
9.	Pozostałe przychody z działalności statutowej (ksera, kajaki, występ zespołu Olzanki, sprzedaż rękodzieła)	8 756,47
10.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	1 482 984,96
11.	Pozostałe - dotacje z projektów	43 840,17
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 967 616,93</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
m (spórządzu)jk

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
Bogusław Pająk  
(zawierdził)

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2017

## Gminne Centrum Kultury w Gorzycach

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2017	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31.12.2017
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I	14 806,40	3 701,60							18 508,00
II	37 702,92	7 009,64							44 712,56
III									0,00
IV	16 687,50	2 724,86							19 412,36
V									0,00
VI	2 150,00				2 150,00				0,00
VII									0,00
VIII	56 783,53	2 806,36							59 589,89
<b>Razem</b>	<b>128 130,35</b>	<b>16 242,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 222,81</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
(sporządził)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
Eksman Dawid  
(zatwierdził)

**Szczegółowe informacje i objaśnienia  
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach  
za 2017 rok**

**I. BILANS:**

1. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Tytuł umorzenia	Wartość umorzenia
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	14 732,47
Umorzenie środków trwałych	142 222,81
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	408 401,25

2. Środki trwałe w budowie kwota 64 272,58 zł

- dokumentacja projektowo-kosztorysowa dotycząca modernizacji i remontu Ośrodka Kultury w Czyżowicach

3. Należności krótkoterminowe kwota 816,67 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – 816,67 zł.

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe kwota 74 194,49 zł, w tym:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych - 73 136,29 zł.

- w kasie -1 058,20 zł.

5. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 13 237,74 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za dostawę energii	2 030,92
Za usługi telekomunikacyjne	1 439,10
Za wodę i kanalizację	191,58
Za usługi transportowe	200,00
Za obsługę prawną	500,00
Za usługi gastronomiczne	4 180,57
Za obsługę muzyczną sylwestra	1 700,00
Za prowadzenie orkiestry Gminy Gorzyce	834,00
Za wywóz szamba	120,00
Za usługi informatyczne	651,90
Pozostałe (art. spożywcze, papiernicze, badania okresowe)	1 389,67

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń - kwota 34 850,85 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	7 869,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	18 136,01
Składki na ubezpieczenia zdrowotne	6 330,95
Składki na Fundusz Pracy	977,49
Podatek VAT	1 537,40

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

## II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

### 1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii - kwota 174 650,37 zł, w tym:

Energia elektryczna	28 908,29
Woda	6 317,38
Opał	42 077,42
Środki czystości	3 739,05
Materiały do remontów pomieszczeń	1 439,92
Benzyna, olej do kosiarki	289,12
Artykuły gospodarcze	1 461,46
Materiały techniczne (narzędzia, baterie, żarówki)	2 209,17
Artykuły papiernicze i biurowe	8 940,84
Artykuły do dekoracji	5 797,13
Artykuły spożywcze	38 457,85
Wyposażenie	17 872,21
Nagrody dla uczestników konkursów	4 693,10
Pozostałe materiały działalności statutowej	8 859,37
Artykuły reklamowe	3 100,45
Zakup książek i czasopism branżowych	487,61

- Usługi obce – kwota 416 388,25 zł, w tym:

Wywóz nieczystości	3 337,19
Usługi telekomunikacyjne	7 453,97
Usługi informatyczne oraz dostęp do internetu	31.189,64
Drobne naprawy i konserwacje oraz przeglądy techniczne	13.503,84
Ochrona, monitorowanie obiektu	7 650,00
Wywóz śmieci	4 112,17
Usługi muzyczne i artystyczne	125 940,17
Usługi transportowe	41 315,59

Usługi gastronomiczne	22 286,35
Obsługa prawna	5 609,73
Bilety wstępu	15 245,84
Pozostałe usługi działalność statutowa	39 168,49
Wydruk gazety "U nas"	21 374,61
Oplaty i usługi bankowe i pocztowe	3 738,53
Usługi ksero, pieczętka, wywołanie zdjęć, plakaty	7 593,31
Usługi zakupione na potrzeby turystyki (obozy, zimowiska)	66 868,82

- Podatki i opłaty- kwota 86 357,07 zł, w tym:

Oplaty sądowe, skarbowe, za ochronę środowiska, pozostałe opłaty	2 525,10
VAT niepodlegający odliczeniu	71 563,97
PFRON i VAT od importu usług	12 268,00

- Wynagrodzenia - kwota 1 026 602,47 zł w tym:

Wynagrodzenia z umów o pracę	853 272,84
Wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło	163 295,18
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	9 069,00
Ryczałty za przejazdy	965,45

- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - kwota 210 515,12 zł, w tym:

Składki na ubezpieczenia społeczne	164 603,62
Odpis na ZFŚS	35 459,14
Szkolenia pracowników	6 452,29
Badania lekarskie, świadczenia BHP	4 000,07

- Pozostałe koszty rodzajowe - kwota 8 835,76 zł, w tym:

Podróże służbowe	4 918,76
Koszty ubezpieczeń majątkowych	3 917,00

- Pozostałe przychody operacyjne – kwota 70 667,95 zł, w tym:

Darowizny	11 408,94
Przychody dot. przeksięgowań z konta 840	51 867,10
Sprzedaż środka trwałego	1 552,43
Pozostałe (prace interwencyjne, zwrot z US za kasy fiskalne, zwrot kosztów sądowych)	5 839,48

## 2. Pozostałe koszty operacyjne:

- Utworzona rezerwa z tyt. zwrotu VAT do Gminy w tym:

Utworzona rezerwa z tyt. zwrotu VAT do Gminy	1 195,69
Inne	4,15



3. Pozostałe przychody finansowe- kwota 1 505,10 zł w tym:

Kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych	1 101,35
Odsetki od kontrahentów z tyt. nieterminowych wpłat	403,75

4. Koszty finansowe- kwota 241,01 zł, w tym:

Odsetki ustawowe od zobowiązań	30,41
Odsetki od PRFON	199,00
Inne	11,60

Gorzyce, 29.03.2018 r.

Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Ewa Papciak  
sporządził  
Ewa Papciak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Bibianna Dawid  
Bibianna Dawid  
zatwierdził

**Informacja o projektach dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych, realizowanych przez gminne instytucje kultury w 2017 roku\***

Nazwa jednostki: Gminne Centrum Kultury w Gorzycach

Dział: 921

Rozdział: 92109

Nazwa projektu: PIERWDZY KROK w WuDeK jak marzenie!

	Termin realizacji zadania:	Termin rozpoczęcia zadania	Termin zakończenia zadania	Termin rozliczenia finansowego zadania i wpływu środków zewnętrznych
		01.01.2017	28.11.2017	15.09.2017
L.p.	Treść	PLAN	Wykonanie w okresie sprawozdawczym	Wykonanie od początku realizacji zadania
<b>I. Przychody związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		<b>103 800,00</b>	<b>65 072,58 zł</b>	<b>65 072,58 zł</b>
1)	środki własne instytucji kultury			
2)	środki dotacji z budżetu gminy	57 800,00	36 232,41	36 232,41
3)	środki dotacji z instytucji zewnętrznych	46 000,00	28 840,17	28 840,17
4)	inne środki			
<b>II. Koszty związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		<b>103 800,00 zł</b>	<b>65 072,58 zł</b>	<b>65 072,58 zł</b>
<b>1.</b>	<b>Koszty kwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>103 800,00 zł</b>	<b>65 072,58 zł</b>	<b>65 072,58 zł</b>
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi			
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi	800,00 zł	800,00 zł	800,00 zł
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług			
5)	zakup materiałów			
6)	zakupy majątkowe			
7)	pozostałe koszty majątkowe dokumentacja projektowa	103 000,00 zł	64 272,58 zł	64 272,58 zł
...				
<b>2.</b>	<b>Koszty niekwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi			
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi			
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług			
5)	zakup materiałów			
6)	zakupy majątkowe			
7)	pozostałe koszty majątkowe (np. roboty budowlane)			
...				

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

(Pieczęć i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Bibienna David

(Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

**Informacja o projektach dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych, realizowanych przez gminne instytucje kultury w 2017 roku\***

Nazwa jednostki: Gminne Centrum Kultury w Gorzycach

Dział: 921

Rozdział: 92109

Nazwa projektu: Wznawiając materialne świadectwo tożsamości narodowej Antoniego Onderki

	Termin realizacji zadania:	Termin rozpoczęcia zadania	Termin zakończenia zadania	Termin rozliczenia finansowego zadania i wpływu środków zewnętrznych
		04.09.2017	31.12.2017	29.11.2017
L.p.	Treść	PLAN	Wykonanie w okresie sprawozdawczym	Wykonanie od początku realizacji zadania
<b>I. Przychody związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		18 750,00	18 761,11 zł	18 761,11 zł
1)	środki własne instytucji kultury	3 750,00	3 761,11	3 761,11
2)	środki dotacji z budżetu gminy			
3)	środki dotacji z instytucji zewnętrznych	15 000,00	15 000,00	15 000,00
4)	inne środki			
<b>II. Koszty związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		18 750,00 zł	18 761,11 zł	18 761,11 zł
<b>1.</b>	<b>Koszty kwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>18 750,00 zł</b>	<b>18 761,11 zł</b>	<b>18 761,11 zł</b>
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi			
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi	2 400,00 zł	2 400,00 zł	2 400,00 zł
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług	14 744,15 zł	14 744,15 zł	14 744,15 zł
5)	zakup materiałów	1 605,85 zł	1 616,96 zł	1 616,96 zł
6)	zakupy majątkowe			
7)	pozostałe koszty majątkowe dokumentacja projektowa			
...				
<b>2.</b>	<b>Koszty niekwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi			
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi			
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług			
5)	zakup materiałów			
6)	zakupy majątkowe			
7)	pozostałe koszty majątkowe (np. roboty budowlane)			
...				

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....mgr Ewa Fopcia.....  
(Pieczęć i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....Gibiana Dawid.....  
(Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

**Informacja o projektach dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych, realizowanych przez gminne instytucje kultury w 2017 roku\***

**Nazwa jednostki: Gminne Centrum Kultury w Gorzycach**

**Dział: 921**

**Rozdział: 92109**

**Nazwa projektu: To je nasze-folklorem malowane-współpraca organizacji społecznych gminy Gorzyce i Lutynia Dolna**

	Termin realizacji zadania:	Termin rozpoczęcia zadania	Termin zakończenia zadania	Termin rozliczenia finansowego zadania i wpływu środków zewnętrznych
		15.05.2017	12.01.2018	01.2019
L.p.	Treść	PLAN	Wykonanie w okresie sprawozdawczym	Wykonanie od początku realizacji zadania
<b>I. Przychody związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		0,00	0,00 zł	0,00 zł
1)	środki własne instytucji kultury			
2)	środki dotacji z budżetu gminy			
3)	środki dotacji z instytucji zewnętrznych			
4)	inne środki			
<b>II. Koszty związane z realizacją zadania, ogółem, z tego:</b>		59 434,60 zł	53 008,26 zł	53 008,26 zł
<b>1.</b>	<b>Koszty kwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>59 434,60 zł</b>	<b>53 008,26 zł</b>	<b>53 008,26 zł</b>
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi	10 113,60 zł	8 527,92 zł	8 527,92 zł
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi	7 374,50 zł	8 344,00 zł	8 344,00 zł
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług	31 815,70 zł	31 208,62 zł	31 208,62 zł
5)	zakup materiałów	8 647,30 zł	3 728,72 zł	3 728,72 zł
6)	zakupy majątkowe	1 483,50 zł	1 199,00 zł	1 199,00 zł
7)	pozostałe koszty majątkowe dokumentacja projektowa			
...				
<b>2.</b>	<b>Koszty niekwalifikowalne zadania, z tego:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	
1)	koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi			
2)	koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi			
3)	koszty bieżącego utrzymania obiektu			
4)	zakup usług			
5)	zakup materiałów			
6)	zakupy majątkowe			
7)	pozostałe koszty majątkowe (np. roboty budowlane)			
...				

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
(Pieczęć i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

.....  
(Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
 (nawa jednostki)

Gorzycy, dnia 23.05.2018

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2017 rok

**A. AKTYWA**

**I. Aktywa trwałe**

**1. Wartości niematerialne i prawne**

pozycja bilansu	stan na 01.01.2017rok	stan na 31.12.2017rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
AI3		12 445,05	12 445,05	oprogramowanie QNT
Razem	suma	12 445,05	12 445,05	

**2. Rzeczowe aktywa trwałe**

pozycja bilansu	stan na 01.01.2017rok	stan na 31.12.2017rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
All1b	263 017,60	256 806,36	-6 211,24	
All1c	3 721,64	4 288,70	567,06	
All1e	3 975,17	44 201,39	40 226,22	
All2		64 272,58	64 272,58	
			0,00	
Razem	270 714,41	369 569,03	98 854,62	

**3. Należności długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem	suma		

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

**4. Inwestycje długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem	suma		

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

**5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis
1	2	3	4
Razem	suma		

## II. Aktywa obrotowe

### 1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI1	310	9 540,82	opala
BI4	330, 340	180,88	towary do odsprzedaży
Razem		9 721,70	

### 2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI13	201	816,67	z tyt. dostaw i usług
Razem		816,67	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:		224,13
Rb-N		224,13
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		283,25
Rb-N		283,25
<b>Razem:</b>		<b>507,38</b>

### 3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI11c	100, 130, 132, 135,	74 194,49	środki pieniężne w kasie i na rachunkach
Razem		74 194,49	

*Dodatkowo wyodrębnić gotówka i depozyty:*

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:		68 007,02
Rb-N		68 007,02
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		
..... (wymienić według tytułów).....		
<b>Razem:</b>		<b>68 007,02</b>

### 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis
1	2	3	4
Razem		suma	

## B. PASYWA

### I. Fundusz

#### 1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok
1	2	3
AI	800	92 443,05
Razem		92 443,05

#### 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok
1	2	3

Razem			

### 3. Udziały, akcje własne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 4. Kapitał zapasowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 5. Kapitał z aktualizacji wyceny

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		suma	

### 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		0,00	

### 8. Zysk (strata) netto

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
AVI	860	10 019,88	
Razem		10 019,88	

### 9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	
1	2	3	
Razem		suma	

## II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### 1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BI2	641-01	56 651,64	świadczenia pracownicze
BI3	641-02	1 195,69	zwrot VAT do Gminy
Razem		57 847,33	

### 2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

w tym:

## wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

## Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
<b>Razem:</b>	

## 3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII3d	202	13 237,74	zakupu dostaw i usług
BIII3g	220, 221, 223	34 850,85	publicznoprawne
BIII3i	249	4 412,82	kaucja ajenta
Razem		52 501,41	

w tym:

## wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

## Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	
<b>Razem:</b>	

## Fundusze specjalne (w tym: ZFŚS)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII4	850	150,75	ZFŚS
Razem		150,75	

## Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb , w tym:	
..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :	
..... (wymienić według tytułów).....	

## 4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2017rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIV	840	253 784,52	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Razem		253 784,52	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gozycach

(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gozycach

Bibianna Dawid

(podpis kierownika jednostki)



## Informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2017 rok

Do dnia 31.12.2016 roku w Gminie Gorzyce funkcjonowały następujące instytucje kultury:

- Wiejski Dom Kultury w Czyżowicach
- Wiejski Dom Kultury w Gorzycach
- Wiejski Dom Kultury w Olzie
- Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie.

Każda z w/w instytucji sporządzała odrębne sprawozdania finansowe (bilans, rachunek zysków i strat), zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm).

Uchwałą Nr XXII/184/16 Rady Gminy Gorzyce z dnia 27 października 2016 roku, w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury w jedną samorządową instytucję kultury pod nazwą „Gminne Centrum Kultury w Gorzycach”, dokonano połączenia z dniem 01 stycznia 2017 roku trzech instytucji kultury:

- Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach
- Wiejskiego Domu Kultury w Gorzycach
- Wiejskiego Domu Kultury w Olzie.

Od 01.01.2017 roku funkcjonuje Gminne Centrum Kultury w Gorzycach. Jego działalność jest oparta o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 862 ze zm.) oraz statut jednostki nadany Uchwałą Nr XXII/185/16 Rady gminy Gorzyce z dnia 27 października 2016 roku w sprawie nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Gminne Centrum Kultury w Gorzycach”.

Zgodnie z §§ 4 - 6 w/w Uchwały Nr XXII/184/16 Rady Gminy Gorzyce z dnia 27 października 2016 roku, w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury w jedną samorządową instytucję kultury pod nazwą „Gminne Centrum Kultury w Gorzycach”, z chwilą wpisania do rejestru samorządowych instytucji kultury, Gminne Centrum Kultury w Gorzycach przejmuje całe mienie połączonych instytucji kultury, wstępuje we wszystkie prawa i obowiązki połączonych instytucji kultury, w tym przejmuje wszystkie wierzytelności i zobowiązania. Pracownicy połączonych instytucji kultury stali się z dniem 01.01.2017 roku pracownikami Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, które przejęło wszystkie prawa i obowiązki wynikające ze stosunków pracy.

Zlikwidowano rachunki bankowe byłych Wiejskich Domów Kultury i otwarto nowy rachunek bankowy dla Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach.

Reorganizacja kultury tj. połączenia w/w placówek nie spowodowała żadnych zmian w stanie i wartości majątku, stanie zobowiązań i należności.

Na dzień 31.12.2016 roku, księgi rachunkowe poszczególnych instytucji kultury zostały zamknięte natomiast w celu zapewnienia ciągłości sald, wynikające z bilansu zamknięcia poszczególnych placówek zostały wprowadzone do bilansu otwarcia Gminnego Centrum Kultury na dzień 01.01.2017 roku.

Tym samym sprawozdania finansowe Gminnego Centrum Kultury za 2017 rok, prezentują w bilansie otwarcia połączone stany kont poszczególnych placówek, wynikające z ich bilansów zamknięcia na dzień 31.12.2016 roku.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
mgr Ewa Papciak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid

