

ZARZĄDZENIE NR 322/18
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 3 kwietnia 2018 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, zm. poz. 2232, z 2018 r. poz. 130) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, zm. poz.398) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 862, zm. z 2018 r. poz.152) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem sprawozdanie finansowe za 2017 rok obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r. (załącznik nr 1),
2. Rachunek zysków i strat za rok 2017 r. (załącznik nr 2),
3. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 3).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy
Tadeusz Chołko

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 roku

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Kapitał (fundusz) własny	20 689,40	3 589,64
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		
1 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			III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 938,64	20 689,40
1 Środki trwałe	0,00	0,00	– 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			V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI Zysk (strata) netto	13 750,76	-17 099,76
d) środki transportu			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102,67	16 280,95
2 Środki trwałe w budowie			I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych			– długoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			– krótkoterminowa		
3 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	– długoterminowe		
1 Nieruchomości			– krótkoterminowe		
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 wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	102,67	16 280,95
	– 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		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	80,00	15 562,24
B	Aktywa obrotowe	20 792,07	19 870,59	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	13 906,35	10 315,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	13 906,35	10 315,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 792,75
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		2 792,75
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	166,72	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 993,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		10 642,84
	– do 12 miesięcy			i)	inne	80,00	133,35
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	22,67	718,71
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	166,72	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95,05				
c)	inne	71,67				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 719,00	9 555,40			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 719,00	9 555,40			
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	6 719,00	9 555,40			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 719,00	9 555,40			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 792,07	19 870,59			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			20 792,07	19 870,59	

Główny Księgowy

Kamila Sieczewska

03.2018

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Aneta Barbara Perkowska

22.03.2018

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

Objaśnienia i informacje do bilansu:

- A. Objasnienie: wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych pomniejszone są o umorzenie.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- 1) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00
 - 2) Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 4 155,00
 - 3) Umorzenie środków trwałych 4 271,22
 - 4) Umorzenie pozostałych środków trwałych 27 152,51

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

za rok 2017

Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem
sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r.

Nazwa konta	Saldo Wn	Saldo Ma
1	2	3
011 Środki trwałe	4 271,22	0,00
013 Pozostałe Środki trwałe	27 152,51	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00
071 Umorzenie środków trwałych	0,00	4 271,22
072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00	27 152,51
073 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	0,00	4 155,00
101 Kasa krajowych środków pieniężnych	0,00	0,00
131 Rachunek bieżący	8 836,69	0,00
135 Rachunek funduszu socjalnego	718,71	0,00
142 Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
201 Rozrachunki z dostawcami	0,00	2 792,75
202 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	0,00
225 Rozrachunki publicznoprawne	0,00	854,00
229 Rozrachunki z ZUS	0,00	1 139,30
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 642,84
234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	133,35
249 Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00
310 Materiały	10 315,19	0,00
802 Fundusz rezerwowy	0,00	20 689,40
851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	718,71
860 Wynik finansowy	17 099,76	0,00
Podsumowanie	72 549,08	72 549,08

Główny Księgowy
Kultura Miejska

Sporządził:

22.03.2018
Data:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Aneta Barbara Parkowska

22.03.2018
Data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres OD 01.01.2017 DO 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	495 558,25	591 888,00
	... od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotacja podmiotowa od organizatora i dotacje celowe na realizację projektów (działalność statutowa)	495 558,25	591 888,00
B	Koszty działalności operacyjnej	488 954,49	625 374,26
I	Amortyzacja	8 216,99	6 870,50
II	Zużycie materiałów i energii	83 275,41	76 060,76
III	Usługi obce	58 697,19	100 361,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 328,00	9 799,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	286 374,55	370 441,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 635,14	54 828,13
	– emerytalne	18 294,71	24 685,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 427,21	7 013,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 603,76	-33 486,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 147,00	16 201,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 147,00	16 201,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 750,76	-17 284,92
G	Przychody finansowe	0,00	185,16
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:		185,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	13 750,76	-17 099,76
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	13 750,76	-17 099,76

Główny Księgowy

Kamila Sierczyńska

22.03.2018

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

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Ku...

Aneta Barbara Perkowiak

22.03.2018

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

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W KRZYWEM
NA DZIEŃ 31.12.2017 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne:

1.) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem, z siedzibą w Krzywem, gmina Suwałki, zwany dalej GOK, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki.

GOK działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem nadanego Uchwałą Rady Gminy Suwałki Nr XLVII/386/14 z dnia 30 października 2014 r.

GOK wpisany został 18 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Suwałki pod numerem 2/2014.

GOK swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby – Krzywe 91, gmina Suwałki oraz w następujących obiektach na terenie gminy Suwałki: Centrum Kształcenia na odległość w Potasznii, Potasznia 21B, Centrum Kulturalnym Mieszkańców wsi Wychodne, Wychodne 18A, Centrum Kulturalnym wsi Sobolewo, Sobolewo 18A, Świetlice Internetowej w Starym Folwarku, Stary Folwark 42, oraz w Świetlice Internetowej w Zielonym Kamedulskim, Zielone Kamedulskie 19A.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi wielokierunkową działalność społeczno-kulturalną, zaspokaja potrzeby i aspiracje kulturalne społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie, popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki na terenie Gminy Suwałki.

GOK prowadzi zajęcia otwarte przeznaczone dla dzieci, młodzieży i dorosłych zamieszkałych przede wszystkim na terenie Gminy Suwałki. Zajęcia obejmują aktywność głównie w zakresie tańca, sztuk plastycznych, rzeźby, fotografii, działań o charakterze

rękodzielnictwa i muzyki. Ich zasięg obejmuje zarówno uczestników czynnych, tj. zgrupowanych w sekcjach i kołach zainteresowań jak też zajęcia indywidualne.

Do stałego harmonogramu odbywających się w Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem wchodzi zajęcia plastyczne, muzyczne, teatralne, taneczno- rekreacyjne - Zumba, Kickboxing Open, fotograficzne, angielski na wesoło, ogólnorozwojowe.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem znajduje się Punkt Biblioteczny, otwarty jest raz w tygodniu można wypożyczyć książkę bądź przeczytać prasę, a także obejrzeć wystawę rękodziela ludowego.

Przy Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem działają również trzy zespoły śpiewacze: Zespół Ludowy „Wigranie” ze Starego Folwarku, Zespół muzyczny „Bagatela” z Płociczna, Zespół muzyczny „Na Przekór” z Krzywego oraz grupa teatralna – teatr „Zamaniony”.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi swą działalność również w świetlicach na terenie Gminy Suwałki. Są one dostępne dla wszystkim chętnych od poniedziałku do soboty według indywidualnego harmonogramu zajęć dla poszczególnych obiektów. Świetlice wiejskie na terenie gminy Suwałki są głównym ośrodkiem życia kulturalnego, miejscem spotkań mieszkańców szczególnie dzieci i młodzieży. Świetlice na terenie Gminy Suwałki działają przy Ochotniczej Straży Pożarnej w Potaszn, Sobolewie i Wychodnym. Odbywają się w nich zebrania wiejskie, zajęcia kulturalne, rozrywkowe, sportowe, spotkania Kół Gospodyń Wiejskich, Kół Różańcowych, spotkania członków Ochotniczej Straży Pożarnej.

W ciągu roku Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem zorganizował wiele imprez i wydarzeń kulturalny jak również spotkań okolicznościowych dla mieszkańców Gminy Suwałki i nie tylko. W ciągu roku najważniejsze wydarzenia to Koncert Kolęd i Pastorałek, Dzień Babci i Dziadka, Powstanie Styczniowe – pamiętamy, Bał karnawałowy dla dzieci i młodzieży, Thusty Czwartek i konkurs na najsmaczniejszy pączek, Dzień Kobiet, Spotkania z Fotografiami, Przegląd Pieśni Wielkopostnych - w Kościele Parafialnym pw. Matki Bożej Częstochowskiej w Żylinach, we współpracy z Starostwem Powiatowym, Palmy Wielkanocne – warsztaty florystyczne, Recital na wesoło - Anna Adamczyk, Wygraj Sukces - przy współpracy Tarnobrzckiego Domu Kultury i Szkoły Podstawowej nr 6 im. A. Kujałowicz, Obchody świąt majowych, Dzień Muzycznego Dialogu w ramach Światowego Dnia Różnorodności Kulturowej dla Dialogu i Rozwoju, Dzień Dziecka, Warsztaty fotografii, Muzyczne Prezentacje, warsztaty teatralne oraz spektakl w namiocie cyrkowym „Pippi Pończoszanka” w reż. Konrada Dworakowskiego i koncert zespołu Bura Kura -projekt organizowany przez Instytut Teatralny im. Zbigniewa Raszewskiego w Warszawie oraz Teatr

Pinokio w Łodzi w ramach programu Lato w teatrze, finansowanego z budżetu Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, realizowany był projekt „Lato w teatrze” dofinansowany z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - dwutygodniowe półkolonie teatralne zorganizowane dla 18-tni dzieci zamieszkałych na terenie gminy Suwałki, Festyn Rodzinny w Starym Folwarku, Regaty o puchar Wójta Gminy Suwałki, Dożynki Gminne – Przebród, Powitanie Jesieni w Centrum Kulturalnym wsi Sobolewo, Spektakl Teatru Zamaniony w „Dziupli” Wigierskiego Parku Narodowego pt. „Jek z krzywiańskiego lasu park zrobili”, Stroiki Zaduszne – warsztaty florystyczne, 11 Listopada - Narodowe Święto Niepodległości, Andrzejki, Konkurs Kolęd i Pastorałek, warsztaty florystyczne bożonoradzenieowe, Spotkanie Opłatkowe w GOK zorganizowane dla uczestników zajęć GOK, świetlic terenowych oraz mieszkańców Gminy Suwałki.

- 2.) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku i zawiera dane finansowe za rok 2017.
- 3.) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniach dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Wybrane i stosowane rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy o rachunkowości:
 - a) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - b) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty, niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
 - c) koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów;

- d) faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 40.../.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych;
- e) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 3.500 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej;
- f) środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
- g) amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 071; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.
- h) sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej;
- i) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

2) Metody wyceny aktywów i pasywów.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia;
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji;
- e) należności w kwocie wymaganej zapłaty;

- f) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
- g) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
- h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
- i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

3) W księgach rachunkowych jednostki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00
3.	Środki trwałe, w tym:	4 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
4.	Pozostałe środki trwałe	20 282,01	0,00	6 870,50	0,00	6 870,50	0,00	0,00	0,00	0,00	27 152,51

2. Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 155,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe, w tym:	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22	0,00	0,00
3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	20 282,01	0,00	6 870,50	0,00	6 870,50	0,00	27 152,51	0,00	0,00

2. Środki trwałe będące w użyczeniu:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Krzywe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Zielone Kamedulskie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Wychodne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	1 834 131,11	9 814,32	0,00	1 843 945,43
2.1	Krzywe	1 370 017,56	0,00	0,00	1 370 017,56
2.2.	Zielone Kamedulskie	31 805,50	0,00	0,00	31 805,50
2.2.1.	Plac zabaw w Zielonym Kam.	8 906,00	0,00	0,00	8 906,00

2.3.	Wychodne	179 512,05	0,00	0,00	179 512,05
2.4.	Sobolewo	243 890,00	0,00	0,00	243 890,00
2.5.	Potasznia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Stary Folwark (ogrodzenie typu farmerskiego 250 mb)	9 814,32	0,00	0,00	9 814,32
3.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wyposażenie	187 066,21	0,00	0,00	187 066,21
3.1.	Krzywe	51 225,36	7 324,65	0,00	58 550,01
3.2.	Zielone Kamedulskie	22 649,92	0,00	0,00	22 649,92
3.3.	Wychodne	21 159,98	0,00	0,00	21 159,98
3.4.	Sobolewo	66 724,93	0,00	0,00	66 724,93
3.5.	Potasznia	3 161,10	0,00	0,00	3 161,10
3.6.	Stary Folwark	22 144,92	0,00	0,00	22 144,92

4. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.
5. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) innych niż podstawowy:

Lp.	Rodzaj kapitału (funduszu)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				
			agio	podział zysku	dopłaty	inne	razem (4 + 5 + 6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasowy						
2.	Rezerwowy	6 938,64		13 750,76			20 689,40
3.	Z aktualizacji wyceny						
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego		
pokrycie straty	zwrot dopłat	dywidendy	inne	razem (9 + 10 + 11 + 12)	ogółem (3 + 8 – 13)	w tym: pokrywający własne udziały (akcje)	
9	10	11	12	13	14	15	
				0,00	20 689,40		

6. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
7. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2016 r. poz. 1020 ze zm.), zwanej dalej ustawą o działalności kulturalnej.
8. Na dzień 31 grudnia 2017 roku należności (wykazane w sprawozdaniu z działalności za rok 2017) wyniosły łącznie 31,50 zł i są to należności z tyt. wynagrodzeń w związku z opłatą w 2017 roku przez GOK zaległych składek zdrowotnych i niezwróconych przez zleceniobiorców (ujęte na koncie 230 pomniejszając zobow. z tyt. wynagrodzeń należnych za grudzień 2017 a wypłaconych w styczniu 2018 a saldo konta 230 w bilansie wykazane jest tylko po stronie pasywów).
9. Podział zobowiązań:
 - a) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań długoterminowych.
 - b) zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności do 1 roku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Jednostek powiązanych:		
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	b) inne		
2.	Pozostałych jednostek:	80,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tyt. emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00
	c) inne zobow. finansowe	0,00	0,00
	d) z tyt. dostaw i usług	0,00	2 792,75
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 993,30
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 642,84
	i) inne	80,00	133,35
	Razem:	3 375,94	15 562,24

10. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie udzielał zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.

I. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem w roku obrotowym osiągnął następujące przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:
 - a) dotację podmiotową na finansowanie działalności bieżącej od organizatora – Gminy Suwałki w wysokości 542 045,00 zł.
 - b) Dotacje na realizację projektów (zgodnie ze statutem GOK) Lato w Teatrze w wysokości 39 443,00 zł i Seniorzy w akcji 10 400,00 zł.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem osiągnął za rok obrotowy stratę netto w wysokości 17 099,76 zł.
4. Strata netto, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej, pokryta zostanie z funduszu rezerwowego, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji kultury.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

II. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:
 - a) pracownicy umysłowi – 4 osoby /3,75 etatów
 - w tym kobiety – 3 osoby /3,00 etaty.
2. Wynagrodzenia brutto w roku obrotowym wyniosły 370 441,04 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe 150 019,68 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe 220 421,36 zł.

Krzywe, 22 marca 2018 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy
Kamila Szczyńska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Aneta Barbara Perkowska