

**ZARZĄDZENIE NR 26/18  
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY  
z dnia 15 maja 2018 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz § 27 pkt 3 Uchwały Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu Wójt Gminy Ciepłowody zarządza co następuje:

- § 1.** 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2017 rok.  
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 41.027,05 zł,
  - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazującego zysk w kwocie 6.349,97 zł,
  - 3) Informacji dodatkowej.
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
*Łukasz Białkowski*

## **UZASADNIENIE**

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z Uchwałą Nr 185/XXXIV/09 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu właściwym organem do zatwierdzenia sprawozdania finansowego GOKiP jest Wójt Gminy, co niniejszym zarządzeniem czyni.

13.15  
Kawęcki  
P. S. O. P. K.  
P. S. O. P. K.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	21 323,45	26 668,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	36 551,27	18 287,67
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	1 601,45	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	31 284,81	36 423,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 601,45	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		-29 752,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	21 323,45	25 066,55	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		5 266,46
1	Środki trwałe	21 323,45	25 066,55		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	5 266,46	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		6 349,97
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	21 323,45	25 066,55	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	9 196,89	22 739,38
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 196,89	652,89
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	9 196,89	652,89
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 424,71</b>	<b>14 359,05</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	148,17	513,50
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	148,17	513,50
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>602,66</b>	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	8 955,46	37,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	93,26	102,39
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	22 086,49
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	22 086,49
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		22 086,49
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	602,66				
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		375,70			
c)	inne		226,96			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>24 424,71</b>	<b>13 756,39</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>24 424,71</b>	<b>13 756,39</b>			
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	24 424,71	13 756,39			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 424,71	13 756,39			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>45 748,16</b>	<b>41 027,05</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>45 748,16</b>	<b>41 027,05</b>	

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Różbica M. Wslińska

29.03.2018

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
Edyta Zielonka

29.03.2018

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

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

ul. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody

(niezależna jednostka)

NIP 887-179-05-35

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>615,00</b>	<b>955,80</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	615,00	955,80
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>280 857,93</b>	<b>309 894,75</b>
I	Amortyzacja	3 892,80	5 775,34
II	Zużycie materiałów i energii	34 006,15	39 574,12
III	Usługi obce	42 891,85	33 923,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 912,80	1 375,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	154 038,83	177 020,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 629,56	38 668,51
	– emerytalne	13 639,73	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 485,94	13 557,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>280 242,93</b>	<b>308 938,95</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>285 509,45</b>	<b>315 328,92</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	280 516,00	288 422,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 993,45	26 906,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,06</b>	<b>40,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,06	40,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>5 266,46</b>	<b>6 349,97</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	– 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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>5 266,46</b>	<b>6 349,97</b>
<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>	<b>5 266,46</b>	<b>6 349,97</b>

BIURO KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

Edyta Zielonka

28.03.2018

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

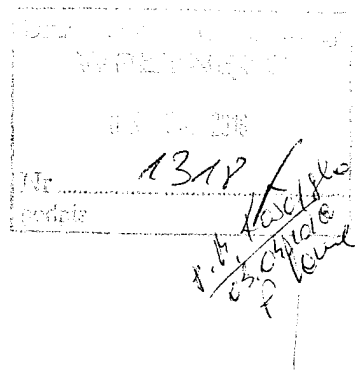
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach

Edyta Zielonka

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

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
ul. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody  
tel. 74 8 103 274  
NIP 887-179-05-35

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
(bilansu oraz rachunku zysku i strat) za rok 2017  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach.**



## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### *1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.*

Sprawozdanie finansowe za 2017 Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji, z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach, jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadanie własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowym. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewni

środki na działalność i rozwój ośrodka.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 021221590 nadany przez Urząd Statystyczny w Wałbrzychu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-179-05-35 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

### **Zakres działalności**

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

Ośrodek może także realizować dodatkowe zadania, z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej, w szczególności:

1. usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, wideo, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
2. realizację imprez zleconych,
3. usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,
4. prowadzenie działalności gastronomicznej.

### *2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

### *3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości*

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych.

2. [Signature]

· Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową zostaje na koniec roku przeniesiony na konto Funduszu Rezerwowego.

· Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2017 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

**Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2017 r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 41.027,05 zł.**

**1) W skład aktywów wchodzi: 41.027,05 zł**

**A. Aktywa trwałe,**

I. Wartości niematerialne i prawne,

3. Inne wartości niematerialne i prawne **kwota 1.601,45 zł.**

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki Trwałe,

- e) inne środki trwałe kwota 25.066,55 zł.

**B. Aktywa obrotowe,**

II. Należności krótkoterminowe,

3. Należności od pozostałych jednostek,

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł... 375,70 zł

c) inne 226,96 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe,

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 13.756,39 zł.

**2) W skład pasywów wchodzi: 41.027,05 zł**

**A. Fundusz instytucji kultury**

I. Fundusz podstawowy w kwocie 36.423,51 zł

III. Kapitał z aktualizacji wyceny ( po przeksięgowaniach środków trwałych sfinansowanych dotacjami) - 29.752,27 zł (wyksięgowanie na rozliczenia międzyokresowe).

IV. Kapitały rezerwowe 5.266,46 zł ( zysk z roku ubiegłego),

V. Zysk netto 6.349,97 zł

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

III Zobowiązania krótkoterminowe,

3) wobec pozostałych jednostek,

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy w kwocie 513,50 zł,



- g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 37,00 zł
- i) inne 102,39 zł.

#### IV. Rozliczenia międzyokresowe

-długoterminowe 22.086,49 zł – wartość po przeksięgowaniu środków trwałych w części sfinansowanej dotacją i po odpisach pokrycia amortyzacji rocznej.

- 3) GOKiP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 4) W 2017 roku GOKiP nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
- 5) GOKiP nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.
- 6) W roku obrotowym 2017 w GOKiP wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu rezerwowego Zakładu. Fundusz Rezerwowy Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.  
Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury i Promocji zakończył rok 2017 zyskiem w wysokości 6.349,97 zł. Zysk zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwowy Zakładu w celu pokrycia ewentualnych przyszłych strat GOKiP. Jednostka zamierza kontynuować działalność w roku kolejnym.
- 7) GOKiP w roku obrotowym 2017 nie tworzył rezerw.
- 8) Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. GOKiP nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
- 9) Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynikłe z przeksięgowania wartości środków trwałych w części sfinansowanej dotacją z funduszu podstawowego.
- 10) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).
- 11) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
- 1) GOKiP Ciepłowody nie dokonywał w 2017 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- 3) W roku 2017 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.
- 4) GOKiP prowadzi działalność w kulturalną, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego w Ząbkowicach Śląskich.

- 5) GOKiP Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
- 6) W 2017 roku GOKiP nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
- 7) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
- 8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy.**

---

**A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 955,80,00 zł.

**B. Koszty działalności operacyjnej**

I. Amortyzacja – 5.775,34 zł.

II. Zużycie materiałów i energii – 39.574,12 zł.

III. Usługi obce – 33.923,77 zł.

IV. Podatki i opłaty – 1.375,30 zł.

V. Wynagrodzenia - 177.020,00 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 38.668,51 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 13.557,71 zł.

**D. Pozostałe przychody operacyjne**

II. Dotacje – 288.422,00 zł.

IV. Inne przychody operacyjne – 26.906,92 zł.

**E. Pozostałe koszty operacyjne**

III. Inne koszty operacyjne - 40,00 zł.

**L. Zysk netto 6.349,97 zł.**

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

---

**Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2017 r.**

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2017 r. 39.539,72 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2017 r. 51.546,71 zł.

*Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 5.775,34 zł.*

*W GOKiP występują następujące środki trwałe:*

- Piec do wypału ceramiki o wartości księgowej 10.511,45 zł po umorzeniu 7.182,71 zł

- Ekran AVTEC o wartości księgowej 4.388,27 zł po umorzeniu 1.901,52 zł

- Zestaw nagłośnieniowy o wartości księgowej 16.030,00 zł po umorzeniu 7.080,10 zł

- Kuchnia ceramiczna CANDY o wartości księgowej 3.999,00 zł po umorzeniu 1.266,35 zł
- Zestaw mebli kuchennych o wartości księgowej 4.611,00 zł po umorzeniu 0,00 zł
- Zestaw komputerowy DELL o wartości księgowej 1.869,00 zł po umorzeniu 1.713,25 zł
- Zestaw komputerowy MORELE o wartości księgowej 2.999,00 zł po umorzeniu 2.899,04 zł
- Zestaw aparat CANON o wartości księgowej 3.048,99 zł po umorzeniu 3.023,58 zł
- Koło garncarskie SHINPO o wartości księgowej 4.090,00 zł po umorzeniu 0,00 zł

**Zatrudnienie (w osobach)**

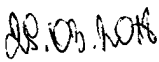
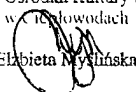
- stan na 01.01.2017 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/4 etatu),
- stan na 31.12.2017 r. 4 osoby (trzy osoby zatrudnione na pełen etat, jedna osoba na 1/4 etatu).


**Informacje uzupełniające:**

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 6.129,07 zł

Umorzenie środków trwałych – 26.480,16 zł.

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 35.654,69 zł.

  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
  
Elżbieta Myslińska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji  
w Ciepłowodach  
  
Edyta Zielonka