

**UCHWAŁA NR XLII/271/2018**  
**RADY GMINY GAĆ**  
**z dnia 24 maja 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej w Gaci za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm. ), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.)

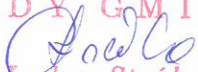
**Rada Gminy Gać**  
**uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci za 2017 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa stanowiące załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Gaci za 2017 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa stanowiące załączniki nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
  
**Lesław Stańko**

Wpłynęło dnia 28.02.2018  
 RCO. 1610. 626. 2018. Jh  
 Nr. za:

BILANS JEDNOSTEK							
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 zyma!							
nazwa i adres jednostki		AKTYWA		PASYWA			
		Stan na	Stan na			Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	
						31.12.2017	
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>3445,16</b>	<b>1295,16</b>	A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>754,33</b>	<b>-9591,38</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-7997,84	754,34
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	2. Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
	3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3445,16</b>	<b>1295,16</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>8752,17</b>	<b>-10345,72</b>
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3445,16	1295,16	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>		
a)	grunty			B	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>2799,34</b>	<b>11524,05</b>
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	3445,16	1295,16	*	długoterminowe		
					krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>108,51</b>	<b>637,51</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>			d)	inne		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>2799,34</b>	<b>11524,05</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2757,22	11524,05
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2757,22	4954,27
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	2757,22	4954,27
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>25,03</b>	<b>625,03</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	25,03	625,03	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	25,03	625,03	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2,00	5227,36
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		1302,3
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	40,12	40,12
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>83,48</b>	<b>12,48</b>	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	83,48	12,48	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a)	w pozostałych jednostkach	0		1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	83,48	12,48	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83,48	12,48				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3553,67</b>	<b>1932,67</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>3553,67</b>	<b>1932,67</b>

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE:

1. umorzenie środków trwałych - 20 204,84
2. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - 228 161,99

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

GAĆ 22.02.2018

**KSIEGOWY**

mgr Renata Barawejder

**DYREKTOR**  
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
 w Gaci

Ryszard Hanejko

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

30.02.2018  
 data..... podpis.....  
 mgr Barbara Krupa

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>269804,30</b>	<b>240734,37</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19304,30	14334,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	250500,00	226400,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>287543,03</b>	<b>264257,88</b>
I	Amortyzacja	2150,00	2150,00
II	Zużycie materiałów i energii	54067,18	37974,09
III	usługi obce	54269,22	62933,50
IV	Podatki i opłaty	120,00	120,00
V	wynagrodzenia	140130,23	127327,35
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32619,50	29543,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4186,90	4209,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-17738,73</b>	<b>-23523,51</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26478,04</b>	<b>13170,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		13170,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>8739,31</b>	<b>-10353,51</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>12,88</b>	<b>7,79</b>
I	Odsetki	12,88	7,79
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,02	
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>8752,17</b>	<b>-10345,72</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>8752,17</b>	<b>-10345,72</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8752,17</b>	<b>-10345,72</b>

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

30.03.2018 SKARBNIK GMINY  
data..... podpis.....

mgr Barbara Krupa

sporządził

**KSIEGOWY**

mgr Remigiusz Balawejder

miejsowość i data

Goł, 22.02.2018.

zatwierdził

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w Goł

Ryszard Hanejko

## INFORMACJA DODATKOWA DO ZEZNANIA CIT – 8 ZA ROK 2017

### sporządzonego przez Gminny Ośrodek Kultury w Gaci

1. Gminny Ośrodek Kultury w Gaci prezentuje sprawozdanie o realizacji zadań finansowych za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę i zawiera szczegółowe dane o wykonaniu przychodów i rozchodów.

2. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Gać. Działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Gaci finansowana była z dotacji podmiotowej otrzymanej z budżetu Gminy Gać, oraz ze środków uzyskanych z działalności statutowej.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Gaci nie prowadzi działalności gospodarczej, wszystkie środki finansowe przeznaczono na realizację zadań statutowych.

4. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

6. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w wysokości 10 345,72 zł

7. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego.

8. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

9. W roku 2017 Gminny Ośrodek Kultury w Gaci nie udzielał gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

**KSIEGOWY**

*mgr Renata Białowejder*

**DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W GACI**

*Ryszard Hancjko*

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

Gminy Gać

37-207 Gać woj. podkarpackie

Regon 001027283

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>184529,00</b>	<b>149000,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	144935,00	148940,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	39594,00	60,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>184753,70</b>	<b>171838,34</b>
I	Amortyzacja		10588,20
II	Zużycie materiałów i energii	56862,20	21013,26
III	usługi obce	13276,03	11982,41
IV	Podatki i opłaty	27,00	27,00
V	wynagrodzenia	89369,81	101480,70
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23459,16	25099,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1759,50	1647,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-224,70</b>	<b>-22838,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>11511,91</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		11511,91
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-224,70</b>	<b>-11326,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17,57</b>	<b>11,98</b>
I	Odsetki	17,57	11,98
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-207,13</b>	<b>-11314,45</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-207,13</b>	<b>-11314,45</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-207,13</b>	<b>-11314,45</b>

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Renata Balawender

mgr Renata Balawender

sporządził

Gać 2015-03-05

zatwierdził

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym  
SKARBNIK GMINY 12.03.2018

mgr Barbara Krupa data..... podpis.....

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>0,00</b>	<b>24705,80</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>729,75</b>	<b>24709,30</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	936,88	36023,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>24705,80</b>	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-207,13</b>	<b>-11314,45</b>
a)	grunty			B	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>0,90</b>	<b>0,90</b>
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		24705,80	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>730,65</b>	<b>4,40</b>	d)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>0,90</b>	<b>0,90</b>
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>			*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,90	0,90
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>730,65</b>	<b>4,40</b>	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	730,65	4,40	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	730,65	4,40	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		730,65	4,40				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>730,65</b>	<b>24710,20</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>730,65</b>	<b>24710,20</b>

Sporządził:

**KSIEGOWY**

Gać 2018-03-05

informacje dodatkowe:

1. Umorzenie środków trwałych 10 588,20
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 45 373,89
3. Umorzenie księgozbioru 183 077,40

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

SKARBNIK GMINY

data: 06.03.2018

mgr Barbara...

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Renata Balawender

## INFORMACJA DODATKOWA DO ZEZNANIA CIT – 8 ZA ROK 2017

### sporządzonego przez Bibliotekę Publiczną Gminy Gać

1. Biblioteka prezentuje sprawozdanie o realizacji zadań finansowych Biblioteki Publicznej Gminy Gać za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę i zawiera szczegółowe dane o wykonaniu przychodów i rozchodów.

2. Podstawową działalnością Biblioteki Publicznej Gminy Gać jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Gać. Działalność Biblioteki finansowana była z dotacji podmiotowej otrzymanej z budżetu Gminy Gać, środków otrzymanych z Biblioteki Narodowej na realizację zadania "Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek" oraz ze środków uzyskanych z tytułu odsetek bankowych od środków na rachunku bankowym.

3. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej, wszystkie środki finansowe przeznaczone na realizację zadań statutowych.

4. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .

6. Wynik finansowy za rok 2017 zamknął się stratą w wysokości 11 314,45 zł

7. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego.

8. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

9. W roku 2017 Biblioteka nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

**KSIEGOWY**  
*mgr Renata Balawejder*