

ZARZĄDZENIE 0050.33.2018
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
z dnia 4 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Dąbrowie Chełmińskiej**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., składającego się z:

- | | | |
|---|---|---------------------|
| 1) bilansu, którego suma aktywów i pasywów wynosi | - | 29 545,44 zł |
| 2) rachunku zysków i strat zamkniętego zyskiem netto na kwotę | - | 15 188,32 zł |
| 3) informacji dodatkowej; | | |

2. Zysk bilansowy netto roku sprawozdawczego w kwocie 15 188,32 zł zwiększy fundusz podstawowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej.

~~WÓJTA~~
mgr inż. Radosław Ciechacki

Uzasadnienie:

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest wójt gminy. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne i wynika z realizacji w/w przepisów.

~~WÓJTA~~
mgr inż. Radosław Ciechacki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w
Dąbrowie Chełmińskiej

ZA ROK 2017

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej

Adres: 86- 070 Dąbrowa Chełmińska, ul. Otowicka 2

NIP: 554-291-72-00

Regon: 341225150

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr XI/71/11 Rady Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 13 października 2011 r. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej sprawuje organizator – Rada Gminy Dąbrowa Chełmińska.

Celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

Cele Ośrodka realizowane są przez :

- 1) rozwijanie potrzeb kulturalnych dzieci, młodzieży i dorosłych;
- 2) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców gminy Dąbrowa Chełmińska;
- 3) tworzenie warunków do wszechstronnego rozwoju osobowości mieszkańców gminy;
- 4) kształtowanie kultury wypoczynku i życia codziennego;
- 5) kształtowanie nawyków do korzystania z dziedzictwa i dóbr kultury narodowej oraz regionalnej;
- 6) popularyzację kultury ludowej.

Na podstawie umów użytkowania z władzami Gminy Dąbrowa Chełmińska Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej zarządza obiektami:

W SKŁAD GOKiS WCHODZĄ NASTĘPUJĄCE OBIEKTY:

1. Świetlica wiejska położona w miejscowości Bolumin - działka nr 172/14.
2. Sala wiejska oraz boisko sportowe w miejscowości Bolumin - działka nr 172/11.
3. Plac zabaw w miejscowości Bolumin - działka nr 172/16.
4. Świetlica wiejska oraz plac zabaw w miejscowości Czemlewo – część działki nr 53.
5. Świetlica w miejscowości Czarże - działka nr 311/6.
6. Świetlica w miejscowości Dąbrowa Chełmińska - działka nr 126/1.
7. Świetlica i sala wiejska w miejscowości Gzin - działka nr 138/4.
8. Plac zabaw w miejscowości Gzin - działka nr 31/3.
9. Świetlica w miejscowości Ostromecko - działka nr 180.
10. Sala w Dąbrowie Chełmińskiej - działka nr 252/3 (sołectwo Otowice).
11. Sala w miejscowości Rafa - działka nr 53/2.
12. Sala w miejscowości Wałdowo Królewskie - działka nr 95/2.
13. Plac zabaw w miejscowości Nowy Dwór - działka nr 271/12.
14. Budynek socjalno- gospodarczy oraz boisko sportowe (kort tenisowy) w miejscowości Strzyżawa – działka nr 127/32.
15. Plac zabaw w miejscowości Czarże - działka nr 239.
16. Plac rekreacyjno- sportowy w miejscowości Dąbrowa Chełmińska - działka nr 487.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3. Zares sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej za 2017 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stosowane zasady rachunkowości:

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po kosztach ich wytworzenia.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych ustala się metoda liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust.1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.
- Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązań i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym (oraz pomocniczo w układzie kalkulacyjnym).
- Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.
- Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizacyjnych.
- Przychody i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Dąbrowa Chełmińska, dnia 31.03.2018 r.

Główny Księgowy GOKiS
w Dąbrowie Chełmińskiej
Cecylia Rulkowska

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Dąbrowie Chełmińskiej
Ewelina Lewandowska

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej ul. Ciowicka 2, 86-070 Dąbrowa Chełm. tel. 52/ 32 09 664 NIP 554-291-72-00, Regon 341225150 Numer identyfikacyjny REGON 341225150		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31.12..... 2017 r.		Adresat Wójt Gminy Dąbrowa Chełmińska Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	5 335,49	20 523,81
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	4 076,84	5 335,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 258,65	15 188,32
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	1 258,65	15 188,32
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 944,15	5 740,16
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	23 094,15	2 890,16
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 394,09	1 622,45

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 982,00	913,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 718,06	169,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		184,97
B. Aktywa obrotowe	33 153,59	29 545,44	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	3 253,17	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	3 253,17	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	2 850,00	2 850,00
3. Produkty gotowe		0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary		0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	4 165,52	3 179,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 986,16	2 230,53	E. Rozliczenia międzyokresowe	1 873,95	3 281,47
2. Należności od budżetów	948,47	948,47	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 873,95	3 233,95
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		47,52
4. Pozostałe należności	230,89	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 014,90	26 366,44			
1. Środki pieniężne w kasie		0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 014,90	26 366,44			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			
4. Inne środki pieniężne		0,00			

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	720,00				
Suma aktywów	33 153,59	29 545,44	Suma pasywów	33 153,59	29 545,44

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.889,53
2. Umorzenie środków trwałych	284.094,79
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	8.018,99
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0
7. Odpisy aktualizujące należności	0
8.	0

Główny Księgowy GOKiS
w Dąbrowie Chełmińskiej
Cecylia Rubkowska
(główny księgowy)

31.03.2018
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Dąbrowie Chełmińskiej
Ewelina Lewandowska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUE SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminy Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej ul. Otawicka 4 96-070 Dąbrowa Chełm. tel. 22/32 09 664 ...NIP 654-361-72-00, Regon 341225150...	sporządzony na dzień31.12..... 20 17 r.	Wójt Gminy Dąbrowa Chełmińska.....	
Numer identyfikacyjny REGON 341225150		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 968,72	58 457,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		32 968,72	58 457,75
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		473 472,47	541 940,45
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		92 236,24	99 679,52
III. Usługi obce		64 533,47	63 212,93
IV. Podatki i opłaty		3 959,09	3 763,54
V. Wynagrodzenia		248 564,54	301 663,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		53 804,91	58 342,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 374,22	15 278,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-440 503,75	-483 482,70
D. Pozostałe przychody operacyjne		441 889,34	518 100,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	441 148,00	518 100,00
III.	Inne przychody operacyjne	741,34	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	126,00	20 317,54
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	126,00	20 317,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 259,59	14 299,76
G.	Przychody finansowe	0,00	888,56
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne	0,00	888,56
H.	Koszty finansowe	0,94	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne	0,94	
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 258,65	15 188,32
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 258,65	15 188,32

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

Główny Księgowy GOKiS
w Dąbrowie Chełmińskiej
Cecylia Rułkowska

(główny księgowy)

2018.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Dąbrowie Chełmińskiej

Ewelina Lewandowska
mgr inż. Ewelina Lewandowska

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w
Dąbrowie Chełmińskiej
za 2017 rok**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz stanu umorzenia

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka nie posiada gruntów we wieczystym użytkowaniu.

3. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, a używanych przez nią.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej zarządza:

- świetlicą wiejską położoną w miejscowości Bolumin - działka nr 172/14 o powierzchni 0,2110 ha zapisanej w KW nr BY1B/00085290/5; umowa użytkowania nr 10/2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- salą wiejską oraz boiskiem sportowym w miejscowości Bolumin – działka nr 172/11 o powierzchni 1,0500 ha zapisana w KW BY1B/0063504/9; umowa użytkowania nr 6.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- placem zabaw w miejscowości Bolumin - działka nr 172/16 o powierzchni 0,0488 ha; umowa użytkowania nr 5.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- świetlicą wiejską w miejscowości Czemlewo działka nr 53 o powierzchni 1,2800 ha zapisana w KW BY1B/0064653/5; umowa użytkowania nr 3.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska oraz placem zabaw w miejscowości Czemlewo działka nr 53 o powierzchni 1,2800 ha umowa użytkowania nr 4.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- świetlicą w miejscowości Czarze – działka nr 311/6;
- świetlicą w miejscowości Dąbrowa Chełmińska – działka nr 126/1;
- świetlicą i salą wiejską w miejscowości Gzin - działka nr 138/4 o powierzchni 0,2789 ha zapisana w KW BY1B/0069549/8; umowa użytkowania nr 2.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;

- placem zabaw w miejscowości Gzin - działka nr 31/3 o powierzchni 1,7062 ha umowa; użytkowania nr 9.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- świetlicą w miejscowości Ostromecko – działka nr 180 o powierzchni 1,1500 ha zapisana w KW BY1B/0064471/5; umowa użytkowania nr 7.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- salą w Dąbrowie Chełmińskiej – działka nr 252/3; (sołectwo OTOWICE) o powierzchni 1,1100 ha zapisana w KW BY1B/0066671/5; umowa użytkowania nr 1.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- salą w miejscowości Rafa – działka nr 53/2 o powierzchni 0,9720 ha zapisana w KW BY1B/00076156/8; umowa użytkowania nr 8.2012 z dnia 02 stycznia 2012 r. zawarta między Gminnym Ośrodkiem Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej a Gminą Dąbrowa Chełmińska;
- salą w miejscowości Wałdowo Królewskie - działka nr 95/2;
- placem zabaw w miejscowości Nowy Dwór – działka nr 271/12 o powierzchni 1,5735 ha;
- budynkiem socjalno- gospodarczym w miejscowości Strzyżawa oraz boiskiem sportowym (kort tenisowy) w miejscowości Strzyżawa – działka nr 127/32, protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 16.11.2015 r.
- placem zabaw w miejscowości Czarze - działka nr 239, protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 16.11.2015 r.;
- placem rekreacyjno- sportowym w miejscowości Dąbrowa Chełmińska - działka nr 487, protokół zdawczo- odbiorczy z dnia 16.11.2015 r.;

Umowy użytkowania zawarte są na czas nieoznaczony.

Wyżej wymienione zespoły obiektów nie stanowią majątku Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej i są one ewidencjonowane pozabilansowo. Gmina Dąbrowa Chełmińska nie wydała decyzji w sprawie innego postępowania z powierzonym mieniem.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz zasadniczy wynosi na koniec 2017 roku 5.335,49 zł i stanowi mienie samorządu terytorialnego – Gmina Dąbrowa Chełmińska.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Proponuje się, aby wynik roku 2017 w postaci zysku na działalności w wysokości 15.188,32 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

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

Rezerwy w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej w 2017 roku nie utworzono rezerw.

Stan rezerw na początek roku 2017 wynosił 2 850,00 zł

Stan rezerw na koniec roku 2017 wynosi 2.850,00 zł

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Zobowiązania wskazane w bilansie Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej są zobowiązaniami krótkoterminowymi i będą realizowane bieżąco według terminów płatności i posiadanych środków.

Stan zobowiązań na początek roku 2017 wynosił 23.094,15 zł

Stan zobowiązań na koniec roku 2017 wynosi 2.890,16 zł

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe AKTYWA

na początek roku 2017 720,00 zł

na koniec roku 2017 0,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe PASYWA

na początek roku 2017 1 873,95 zł

na koniec roku 2017

3 281.47 zł

są to rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytucji.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązań warunkowych jednostka nie posiada, gwarancji i poręczeń nie udzielono w żadnej z form.

13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Sprzedaż w roku 2017 w wysokości:

58.457,75 zł

Sprzedaż Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej	58.457,75 zł
Wynajem –sale na terenie Gminy Dąbrowa Chełmińska w użytkowaniu GOKiS	26 870,00 zł
Media- sale na terenie Gminy Dąbrowa Chełmińska w użytkowaniu GOKiS	17.917,75 zł
Sprzedaż działalności kulturalnej	13.530,00 zł
warsztaty ceramiczne – świetlica w Gzinie	140,00 zł

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych, (umorzeniowych).

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych nie wystąpiły.

15. Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów.

Odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów nie dokonano.

Na początek 2017 jednostka posiadała zapasy materiałów / energii:

Razem zapasy wynosiły na dzień 01.01.2017 r. 3.253,00 zł

Na koniec 2017 roku jednostka nie posiada zapasów materiałów / energii:

Zapasy niepełnowartościowe nie wystąpiły.

16. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

W roku obrotowym 2017 nie wystąpiły zmiany struktury organizacyjnej w jednostce.

W roku 2018 nie przewiduje się zaniechania żadnej z form działalności.

Przewidywany jest rozwój merytoryczny i zadaniowy Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej.

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie Art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

18. Dane o kosztach jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

Rachunku zysków i strat za 2017 rok sporządzony został w wariantcie porównawczym.

19. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Inwestycje rozpoczęte nie wystąpiły w roku 2017. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej nie prowadził działalności w zakresie realizacji inwestycji.

20. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne w roku obrotowym 2017 r. nie wystąpiły.

Straty nadzwyczajne w roku obrotowym 2017 r. nie wystąpiły.

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Operacji nadzwyczajnych nie dokonano.

22. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Z tytułu podatku dochodowego zobowiązania nie występują.

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności nie

wystąpiły.

23. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Struktura zatrudnienia na 31.12.2017 r.:

Dyrektor	1 osoba - 1,00 etat,
Główny księgowy	1 osoba - 0,50 etatu,
Pracownicy świetlic	5 osób - 3,50 etatu,
Pracownicy obsługi	2 osoby - 2,00 etaty
Razem	9 osób - 7,00 etatów

Na 31.12.2017 r. zatrudnienie wynosiło 9 osób.

Koszty wynagrodzenia w 2017 r. wyniosły ogółem 301 663,08 zł
z tego:

* osobowe pracowników	267 951,08 zł
* nagrody, nagrody jubileuszowe	19.722,00 zł
* wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	10.000,00 zł
* wynagrodzenia z tyt. umów o dzieło	3.990,00 zł

Jednostką nadrzędną dla Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dąbrowie Chełmińskiej jest Gmina Dąbrowa Chełmińska.

24. W zakresie przeprowadzonych kontroli:

W instytucji przeprowadzono kontrole:

W instytucji nie przeprowadzono kontroli.

Dąbrowa Chełmińska, dnia 31.03.2018 r.

Główny Księgowy GOKiS
w Dąbrowie Chełmińskiej
Cecylia Rulkańska

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Dąbrowie Chełmińskiej
Ewelina Lewandowska
mgr inż. Ewelina Lewandowska