

Zarządzenie Nr 0050.20.2019
Wójta Gminy Biała Podlaska
z dnia 25.03.2019r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za 2018r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn.: Dz.U. z 2019 r., poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za rok 2018 składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2

Wynik finansowy przenieść na fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Wiesław Panasiuk

SKARBNIK GMINY


Krzysztof Radzikowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY

21-500 Biała Podlaska, ul. Prosta 31

tel./fax 083 343 53 27, 516 200 801

NIP 537-12-52-744 REGON 030158568

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A. Aktywa trwałe	766 544,73	732 157,94	A. Kapitał (fundusz) własny	72 543,71	94 756,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	33 957,00	72 543,71
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	766 544,73	732 157,94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	766 544,73	732 157,94	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	700 368,72	679 917,53	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	38 586,71	22 212,53
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	66 176,01	52 240,41	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	765 707,33	714 019,60
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 jednostkach 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	3 205,27	0,76
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	3 205,27	0,76

- 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 jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	3 205,27	0,76
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 848,38	0,00
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 800,00	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	14 800,00	0,00
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 048,38	0,00
B. Aktywa obrotowe	71 706,31	76 617,90	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	30 974,75	27 087,61	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	30 974,75	27 087,61	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 048,38	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	2 048,38	0,00
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	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 publiczno-prawnych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	745 653,68	714 018,84
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach 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	745 653,68	714 018,84
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	745 653,68	714 018,84

- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	38 859,24	47 994,83			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 859,24	47 994,83			
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	38 859,24	47 994,83			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 859,24	47 994,83			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 872,32	1 535,46			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	838 251,04	808 775,84	Pasywa razem	838 251,04	808 775,84

Biała Podlaska dnia 25.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Grzegorz Romaniuk.

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

mgr Dariusz Chorąży

(podpis kierownika jednostki)

.....
(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na okres od 01.01.2018r. do 31.01.2018r.

(wariant porównawczy)

	poprzedni rok obrotowy 2017	bieżący rok obrotowy 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28.529,00	27.770,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28.529,00	27.770,00
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. Koszty działalności operacyjnej	1.587.935,53	1.569.515,64
I. Amortyzacja	32.153,65	34.386,79
II. Zużycie materiałów i energii	190.209,65	200.663,32
III. Usługi obce	238.291,96	116.886,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9.699,75	5.960,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	909.700,78	996.306,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	178.962,19	186.820,89
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28.917,55	28.490,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.559.406,53	-1.541.745,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.597.838,73	1.563.882,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1.543.037,00	1.507.000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	54.801,73	56.882,72
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)	38.432,20	22.137,08
G. Przychody finansowe	154,51	75,45
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:	154,51	75,45
- 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)	38.586,71	22.212,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	38.586,71	22.212,53

Biała Podlaska, dnia 25.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Grażyna Romaniuk

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR


mgr Dariusz Choraży

(podpis kierownika jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY

21-500 Biała Podlaska, ul. Prosta 31

tel./fax 083 343 53 27, 516 200 801

NIP 537-12-52-744 REGON 030158568

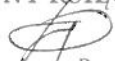
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	21-500 Biała Podlaska ul. Prosta 31
1.3	adres jednostki
	21-500 Biała Podlaska ul. Prosta 31
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem GOK jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie tworzenia, upowszechniania i ochrony kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Majątek trwały i obrotowy ewidencjonowany jest według cen zakupu lub orzeczeń specjalistycznych. Amortyzacja środków trwałych jest naliczana według stałych stawek amortyzacyjnych schematu klasyfikacji dla grupy 1 i grupy 8. GOK nie jest płatnikiem podatku VAT.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Na dzień 31.12.2018r. Gminny Ośrodek Kultury posiada: 15 środków trwałych bieżąco amortyzowanych o wartości 951.604,00 zł. (8 szt. kiosków internetowych, stół bilardowy, kuchnia gazowa, zestaw sprzętu nagłaśniającego, akordeon, Rozbudowa i modernizacja świetlicy w Hrudzie I etap, Rozbudowa i modernizacja świetlicy w Hrudzie II etap, Rozbudowa i modernizacja świetlicy w Perkowicach I etap), 15 środków trwałych zamortyzowanych w 100% o wartości 126.922,21 zł. (urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, system alarmowy, 7 zestawów komputerowych, ściana kuchenna rozsuwana ze stali, patelnia elektryczna, kuchnia gazowa, stół bilardowy, samochód osobowy Nissan). Wartość środków trwałych razem wynosi 1.078.526,21 zł. minus kwota dotychczasowego umorzenia 346.368,27 zł. różnica stanowi wartość 732.157,94 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów

	finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian wartości aktywów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	1.535,46 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku wypłacono kwoty: 2.581,92 zł. ekwiwalentu za zaległy urlop, 28.908,00 zł. odprawy emerytalnej, 24.624,00 zł. nagrody jubileuszowej, 1.589,00 zł. za okulary korekcyjne dla pracowników, 350,00 zł. za badania lekarskie pracowników, 18.996,26 zł. odpisu na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	27.087,61 zł. – wartość zapasów materiałów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W pozycji pozostałych przychodów w okresie 2018 roku należy wymienić: dofinansowanie działalności bibliotecznej na zakup nowości przez Bibliotekę Narodową w kwocie 6.153,00 zł., darowizna UG dwóch szaf chłodniczych o wartości 12.888,01 zł., odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej w kwocie 324,30 zł., wpłaty od komornika sądowego w kwocie 5.455,89 zł., darowizny pieniężne w kwocie 550,00 zł. W pozycji incydentalnych kosztów kwotę 523,32 zł. stanowi rozchód z magazynu tkaniny na podstawie protokołu.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Grażyna Romaniuk

(główny księgowy)

25.03.2019r.

(data)

DYREKTOR


mgr Dariusz Choraży

(kierownik jednostki)

