

172

**Zarządzenie Nr 18
Wójta Gminy Biała Podlaska
z dnia 10 marca 2016r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za 2015r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za rok 2015 składające się z:

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

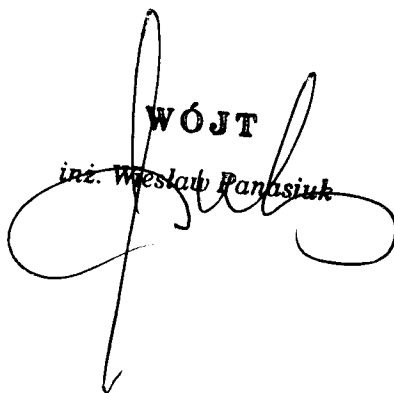
§ 2

Wynik finansowy przenieść na fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
inż. Wiesław Panisiuk



Bilans

sporządzony na dzień: 31.12.2015r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2014r.	31.12.2015r.		31.12.2014r.	31.12.2015r.
A. Aktywa trwałe	818 096,31	787 951,82	A. Kapitał (fundusz) własny	621 958,53	32 081,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	652 949,24	38 985,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	818 096,31	787 951,82	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	818 096,31	787 951,82	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-30 990,71	-6 904,43
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	761 722,29	741 271,10	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 603,15	792 526,41
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	56 374,02	46 680,72	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		

1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	124 995,63	3 198,84
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	124 995,63	3 198,84
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki	121 800,00	
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	3 195,63	
- udzielone pożyczki			d) inne		3 198,84
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 284,16	1 375,75
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 284,16	1 375,75
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	43 465,37	36 655,74	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 284,16	349,85
I. Zapasy	35 732,10	25 307,69	- do 12 miesięcy	702,38	349,85
1. Materiały	35 732,10	25 307,69	- powyżej 12 miesięcy	581,78	
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	1 200,00	4 196,02	i) inne		1 025,90
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	113 323,36	787 951,82
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113 323,36	787 951,82

b) inne			- długoterminowe	113 323,36	787 951,82
2. Należności od pozostałych jednostek	1 200,00	4 196,02	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 200,00	4 196,02			
- do 12 miesięcy	1 200,00	4 196,02			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 361,59	5 112,60			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 361,59	5 112,60			
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	4 361,59	5 112,60			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 361,59	5 112,60			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 171,68	2 039,43			
Aktywa razem	861 561,68	824 607,56	Pasywa razem	861 561,68	824 607,56

Biała Podlaska, 09.03.2016r.
(miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wpisać
(podpis) **Magdalena Kleszczyńska**

DYREKTOR
(podpis kierownika jednostki)
mgr Bożenna Pawlińska-Maksymiuk

GASINNY OŚWIETLENIA
21-03-2016
10/2016
RIP 03-12-2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

pieczęć jednostki

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 510,00	9 640,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 510,00	9 640,00
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	1 311 543,30	1 358 815,72
I	Amortyzacja	26 072,44	30 144,49
II	Zużycie materiałów i energii	183 596,76	164 136,59
III	Usługi obce	114 941,28	110 641,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	798 008,09	858 569,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 811,87	159 713,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 112,86	35 609,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 308 033,30	-1 349 175,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 276 847,29	1 342 185,01
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 251 465,00	1 283 292,00
III	Inne przychody operacyjne	25 382,29	58 893,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 186,01	-6 990,71
G	Przychody finansowe	195,30	86,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	195,30	86,28
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-30 990,71	-6 904,43
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-30 990,71	-6 904,43
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-30 990,71	-6 904,43

Białe Podczaj, 09.03.2016,
(miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Anna Podczajowska

mgr inż. Anna Podczajowska
(podpis kierownika jednostki)

Biała Podlaska 09.03.2016r.

Dane uzupełniające do bilansu

Umorzenie:

Środki trwałe

259.993,34

Pozostałe środki trwałe

1.187.563,82

Razem umorzenie środków trwałych

1.447.557,18

Zbiory biblioteczne

343.543,55

Wartości niematerialne i prawne

95.261,77

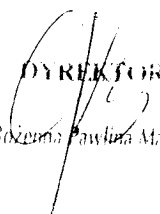
mgr Bożenna Paulina Maksymiuk

GMINNY OŚRODEK KULTURY
21-100 Biała Podlaska
tel./fax 81 734 11 11
NIP 537-12-64 111

Biała Podlaska 09.03.2016r.

Urząd Gminy
Biała Podlaska

Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej informuje, że nie posiada na koniec 2015 roku zobowiązań wobec jednostek powiązanych.

DYREKTOR

mgr Bożena Pawlina Maksymik

Informacja dodatkowa do bilansu za 2015r.

1. **Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego.**

Majątek trwały i obrotowy ewidencjonowany jest wg. cen zakupu lub orzeczeń specjalisty. Jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT. Na dzień 31.12.2015r. posiada dwadzieścia dziewięć środków trwałych: system alarmowy, urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, dziewięć zestawów komputerowych, osiem kiosków internetowych, dwa stoły bilardowe, ścianę kuchenną rozsuwaną ze stali, patelnię elektryczną, kuchnię gazową, samochód osobowy oraz środki związane z rozbudową i modernizacją świetlicy w Hrudzie I i II etap i Perkowicach I etap. Szesnaście z nich zostało już w 100% zamortyzowanych; są to: urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, system alarmowy, dziewięć zestawów komputerowych, ściana kuchenna rozsuwana ze stali, patelnia elektryczna, kuchnia gazowa i samochód osobowy Nissan.

2. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

W 2015r. Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej w związku z art. 22 ustawy o deregulacji dokonał przesięgowania wartości nieumorzonych środków trwałych znajdujących się na koncie 800 „Fundusz Instytucji Kultury” na konto 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

3. **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.**

Struktura przychodów w 2015r. kształtowała się następująco:

- dotacje Urzędu Gminy	1.283.292,00 zł
- wpływy z usług (organizacja spotkań itp.)	9.640,00 zł
- odsetki bankowe	86,28 zł
- inne dochody	58.893,01 zł
w tym:	
• dofinansowanie działalności bibliotecznej przez Bibliotekę Narodową	5.918,00 zł
• dar książki	57,26 zł
• wpłaty sponsorów i członków zespołu „Macierzanka” na wyjazd do Czarnogóry, na festiwal folklorystyczny	6.800,00zł
• wpłaty i darowizny na działalność kulturalną (dożynki)	4.800,00 zł
• odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej	6.700,00 zł
• dochody z tyt. umorzenia środków trwałych	30.144,49 zł
• pozostałe dochody (zwrot za prywatne rozmowy telefoniczne, złomowanie sprzętu, sprzedaż tkaniny, darowizna strojów ludowych)	4.473,26 zł

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Amortyzacja w 2015r. nieznacznie wzrosła w porównaniu z 2014r. w związku z tym, że w trakcie roku rozpoczęto amortyzację środka trwałego w Perkowicach po modernizacji i remoncie.

Zużycie materiałów i energii w stosunku do ubiegłego roku wzrosło w związku ze zwiększonymi zakupami wyposażenia do placówek (stroje ludowe i sprzęt), remontami samochodu służbowego i zwiększonym spalaniem paliwa.

Koszty usług obcych w stosunku do 2014r. wzrosły w związku z organizacją wyjazdu zespołu młodzieżowego Macierzanka do Czarnogóry, kosztami przeglądów budowlanych placówek GOK oraz większymi kosztami usług transportowych i kulturalnych.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, dzieło i zleceń wykonano zgodnie ze wskaźnikami planistycznymi Urzędu Gminy.

Ubezpieczenia społeczne były naliczone stosownie do wypłaconych wynagrodzeń.

Pozostałe koszty rodzajowe w 2015r. zmalały w stosunku do 2014r. w związku z mniejszymi kosztami delegacji i minimalizacją kosztów promocyjnych, które są wynikiem przejęcia działań promocyjnych przez pracowników.

Koszty w 2015r. to kwota **1.358.815,72zł.**

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy wykorzystywany jest w całości do realizacji zadań statutowych.

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

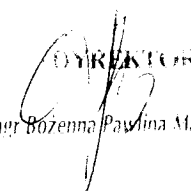
Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej posiada na wyodrębnionym koncie zabezpieczenie należytego wykonania umowy pod nazwą „Rozbudowa, przebudowa i remont budynku świetlicy w Perkowicach – pracownia ginących zawodów” w kwocie 3.198,84 zł. Kwota rękojmi będzie zwrócona po 48 miesiącach licząc od daty odbioru (grudzień 2018r).

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Główne źródło dochodów GOK to dotacje Urzędu Gminy.

Ośrodek czyni starania w celu zdobycia funduszy ze środków unijnych, od sponsorów oraz pozyskania darowizn.

Biała Podlaska 09.03.2016r.


mgr Bożenna Pawlina Maksyminiś