

Zarządzenie Nr 0050.20.2018
Wójta Gminy Biała Podlaska
z dnia 09.03.2018r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za 2017r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn.: Dz.U. z 2017 r., poz. 1875) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz.U. z 2018 r., poz. 395)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za rok 2017 składające się z:

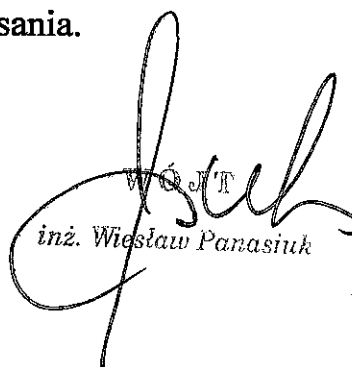
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2

Wynik finansowy przenieść na fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


inż. Wiesław Parasiuk

GMINNY OŚRODEK KULTURY

21-500 Białe Podlaskie, ul. Prosta 31

tel/fax 063 345 55 27, 510 200 001

NIP 537-12 52-744 REGON 03915503

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2017 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A. Aktywa trwałe	777 899,38	766 544,73	A. Kapitał (fundusz) własny	33 957,00	72 543,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32 081,15	33 957,00
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	777 899,38	766 544,73	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	777 899,38	766 544,73	- 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	720 819,91	700 368,72	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	1 875,85	38 586,71
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	57 079,47	66 176,01	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	800 076,06	765 707,33
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	3 202,06	3 205,27
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	3 202,06	3 205,27

- 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	3 202,06	3 205,27
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 066,67	16 848,38
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	18 500,94	14 800,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32,40	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	32,40	
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne	18 468,54	14 800,00
- 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	0,00	
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	565,73	2 048,38
B. Aktywa obrotowe	56 133,68	71 706,31	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	25 767,37	30 974,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	25 767,37	30 974,75	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	565,73	2 048,38
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	565,73	2 048,38
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 300,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, 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	777 807,33	745 653,68
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	777 807,33	745 653,68
- do 12 miesięcy	0,00		- długoterminowe	777 807,33	745 653,68

- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	1 300,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 300,00	0,00			
- do 12 miesięcy	1 300,00	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	27 246,26	38 859,24			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 246,26	38 859,24			
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	27 246,26	38 859,24			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 246,26	38 859,24			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 820,05	1 872,32			
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	834 033,06	838 251,04	Pasywa razem	834 033,06	838 251,04

Biała Podlaska, dnia 09.03.2018r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Romaniuk

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

mgr Dariusz Choraży

(podpis kierownika jednostki)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 21-500 Białe Podlaskie, ul. Prosta 31
 tel./fax 093 343 53 27, 516 200 601
 NIP 537-12-52-764 REGON 14155003

.....
 (pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na okres od 01.01.2017r. do 31.01.2017r.

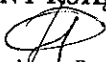
(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2016	bieżący rok obrotowy 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13.573,00	28.529,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13.573,00	28.529,00
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	1.366.750,33	1.587.935,53
I. Amortyzacja	30.144,49	32.153,65
II. Zużycie materiałów i energii	175.572,17	190.209,65
III. Usługi obce	100.592,58	238.291,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7.728,00	9.699,75
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	865.002,59	909.700,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165.995,07	178.962,19
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21.715,43	28.917,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.353.177,33	-1.559.406,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.354.952,64	1.597.838,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1.305.258,46	1.543.037,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	49.694,18	54.801,73
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)	1.775,31	38.432,20
G. Przychody finansowe	100,54	154,51
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:	100,54	154,51
- 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)	1.875,85	38.586,71
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1.875,85	38.586,71

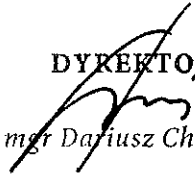
Biała Podlaska, dnia 09.03.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Grażyna Romaniuk

.....
(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR


mgr Dariusz Choraży

.....
(podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu za 2017r.

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 specjalistycznych. Jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT.

Na dzień 31.12.2017r. Gminny Ośrodek Kultury posiada:

1) 15 środków trwałych bieżąco amortyzowanych:

- 8 kiosków internetowych,
- stół bilardowy,
- kuchnia gazowa,
- zestaw sprzętu nagłaśniającego,
- akordeon,
- środki związane z rozbudową i modernizacją świetlicy w Hrudzie I etap,
- środki związane z rozbudową i modernizacją świetlicy w Hrudzie II etap,
- środki związane z rozbudową i modernizacją budynku świetlicy w Perkowicach I etap,

2) 15 środków trwałych zamortyzowanych w 100%:

- urządzenie paleniskowo-grzewcze,
- piec grzewczy,
- system alarmowy,
- 7 zestawów komputerowych,
- ściana kuchenna rozsuwana ze stali,
- patelnia elektryczna,
- kuchnia gazowa,
- stół bilardowy,
- samochód osobowy Nissan.

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

W 2017r. Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej zwiększył wartość aktywów o kwotę 20.799,00 zł. Zakupił ze środków własnych dwa środki trwałe: kuchnię gazową i akordeon.

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

Struktura przychodów w 2017r. kształtowała się następująco:

1) dotacje z budżetu	1.543.037,00 zł.
2) przychody ze sprzedaży	28.529,00 zł.
3) odsetki bankowe	154,51 zł.
4) pozostałe przychody	54.801,73 zł.
w tym:	
- dofinansowanie działalności bibliotecznej przez Bibliotekę Narodową	6.271,00 zł.
- darowizny od osób prywatnych i firm na działalność kulturalną	4.850,00 zł.
- odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej	6.087,23 zł.
- darowizna 3 komputerów	5.139,85 zł.
- umorzenie środków trwałych	32.153,65 zł.

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

Koszty w 2017r. wyniosły **1.587.935,53zł.**

Zużycie materiałów i energii w stosunku do ubiegłego roku wzrosło w związku ze zwiększeniem środków na wykonanie bieżących remontów w placówkach, wyższymi kosztami zużycia energii elektrycznej, paliwa do samochodu służbowego i opału do ogrzewania placówek w okresie jesienno-zimowym. Ponadto wydatkowano wyższą niż w poprzednim roku kwotę na zakup księgozbioru do bibliotek GOK.

Koszty usług obcych w 2017r. stanowiły dwukrotność roku poprzedniego. Spowodowane było wykonaniem remontów w dwóch placówkach: remontem pokrycia dachowego na zabytkowym budynku Klubu Kultury w Woroncu i remontem pomieszczeń Pracowni Kulinariów Regionalnych w Perkowicach.

Wynagrodzenia osobowe wykonano zgodnie ze wskaźnikami planistycznymi Urzędu Gminy.

Ubezpieczenia społeczne były naliczone stosownie do wypłaconych wynagrodzeń.

Pozostałe koszty rodzajowe w 2017r. wzrosły w stosunku do 2016r. w związku z wystąpieniem kosztów delegacji zagranicznych, wyższymi odpisami na fundusz świadczeń socjalnych i zwiększeniem kwoty przeznaczonej na nagrody i wyróżnienia przyznane w konkursach tematycznych organizowanych przez GOK.

Amortyzacja w stosunku do poprzedniego roku nieznacznie wzrosła.

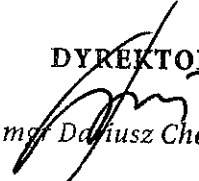
5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.
Fundusz statutowy wykorzystywany jest w całości do realizacji zadań statutowych.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej posiada na wyodrębnionym koncie zabezpieczenie finansowe należytego wykonania umowy pod nazwą „Rozbudowa, przebudowa i remont budynku świetlicy w Perkowicach – Pracownia Ginących Zawodów” w kwocie 3.205,27 zł. Kwota rękojmi będzie zwrócona w grudniu 2018r. po 48 miesiącach licząc od daty odbioru.

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

Główne źródło dochodów GOK to dotacje z budżetu Urzędu Gminy. Ponadto GOK wypracowuje przychód ze sprzedaży usług kulturalnych. Kwota uzyskanych w 2017r. środków własnych w stosunku do roku poprzedniego została podwojona. Gminny Ośrodek Kultury czyni starania w celu zdobycia funduszy ze środków unijnych, od sponsorów oraz pozyskania darowizn.

DYREKTOR

mgr Dariusz Choraży

Biała Podlaska 09.03.2018r.

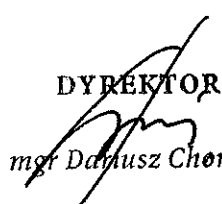
Dane uzupełniające do bilansu

Umorzenie:

Środki trwałe	311.981,48 zł.
Pozostałe środki trwałe	<u>817.938,16 zł.</u>
Razem umorzenie środków trwałych	1.129.919,64 zł.

Zbiory biblioteczne	402.687,46 zł.
Wartości niematerialne i prawne	95.678,34 zł.

DYREKTOR


mgr Dariusz Chorąży

Biała Podlaska 09.03.2018r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
21-500 Biała Podlaska, ul. Przemysłowa 31
tel./fax 083 343 10 21, 513 200 801
NIP 527-12 57-40, REGON 142771 325

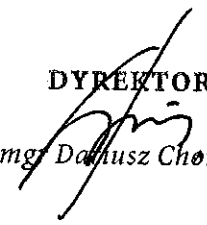
Urząd Gminy
Biała Podlaska

Dot. informacji do bilansu za 2017r.

Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej informuje, że posiada na koniec 2017 roku zobowiązanie krótkoterminowe:

- wobec Urzędu Gminy w Białej Podlaskiej z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej w kwocie **14.800,00 zł.**
- wobec innych dostawców usług w kwocie **2.048,38 zł.**

DYREKTOR


mgr Dariusz Chorąży

