

Zarządzenie Nr 0050.18.2017
Wójta Gminy Biała Podlaska
z dnia 28.03.2017r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za 2016r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za rok 2016 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.

WOJT

inż. Wiesław Panasiuk

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2016 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016 r.
A. Aktywa trwałe	787 951,82	777 899,38	A. Kapitał (fundusz) własny	32 081,15	33 957,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 985,58	32 081,15
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	787 951,82	777 899,38	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	787 951,82	777 899,38	- 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	741 271,10	720 819,91	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-6 904,43	1 875,85
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	46 680,72	57 079,47	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	792 526,41	800 076,06
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	3 198,84	3 202,06
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	3 198,84	3 202,06

- 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	3 198,84	3 202,06
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 375,75	19 066,67
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	18 500,94
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	32,40
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
- 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	1 375,75	565,73
B. Aktywa obrotowe	36 655,74	56 133,68	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	25 307,69	25 767,37	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	25 307,69	25 767,37	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	349,85	565,73
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	349,85	565,73
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
Należności krótkoterminowe	4 196,02	1 300,00	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	1 025,90	
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	787 951,82	777 807,33
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	787 951,82	777 807,33
- do 12 miesięcy	0,00		- długoterminowe	787 951,82	777 807,33
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		

b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	4 196,02	1 300,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 196,02	1 300,00			
- do 12 miesięcy	4 196,02	1 300,00			
- 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	5 112,60	27 246,26			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 112,60	27 246,26			
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	5 112,60	27 246,26			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 112,60	27 246,26			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 039,43	1 820,05			
5. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	824 607,56	834 033,06	Pasywa razem	824 607,56	834 033,06

Biała Podlaska dnia 15.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Romaniuk

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

mgr Dariusz Chorąży

(podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na okres od 01.01.2016r. do 31.01.2016r.

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2015	bieżący rok obrotowy 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9.640,00	13.573,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9.640,00	13.573,00
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	1.358.815,72	1.366.750,33
I. Amortyzacja	30.144,49	30.144,49
II. Zużycie materiałów i energii	164.136,59	175.572,17
III. Usługi obce	110.641,63	100.592,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7.728,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	858.569,61	865.002,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159.713,61	165.995,07
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35.609,79	21.715,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.349.175,72	-1.353.177,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.342.185,01	1.354.952,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1.283.292,00	1.305.258,46
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	58.893,01	49.694,18
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)	-6990,71	1.775,31
G. Przychody finansowe	86,28	100,54
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:	86,28	100,54
- 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)	-6.904,43	1.875,85
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6.904,43	1.875,85

Biała Podlaska, dnia 15.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Romaniuk

.....
(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

mgr Dariusz Choraży

.....
(podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu za 2016r.

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 31.12.2016r. posiada 28 środków trwałych: system alarmowy, urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, 7 zestawów komputerowych, 8 kiosków internetowych, 2 stoły bilardowe, ścianę kuchenną rozsuwaną ze stali, patelnię elektryczną, kuchnię gazową, samochód osobowy, środki związane z rozbudową i modernizacją świetlicy w Hrudzie I i II etap i Perkowicach I etap, zestaw sprzętu nagłaśniającego. 14 z nich zostało już w 100% zamortyzowanych; są to: urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, system alarmowy, 7 zestawów komputerowych, ściana kuchenna rozsuwana ze stali, patelnia elektryczna, kuchnia gazowa i samochód osobowy Nissan.

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

W 2016r. Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej zwiększył wartość aktywów o kwotę 20.092,05 zł. W ramach dotacji celowej UG w wysokości 20.000,00 zł. i środków własnych w wysokości 92,05 zł. zakupiono środek trwały – zestaw sprzętu nagłaśniającego. W tymże roku dokonano likwidacji (już w 100% zamortyzowanych) 2 zestawów komputerowych przekazanych do utylizacji na łączną kwotę 10.310,00 zł.

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

Struktura przychodów w 2016r. kształtowała się następująco:

- | | |
|---|------------------|
| • dotacje Urzędu Gminy | 1.305.258,46 zł. |
| • wpływy z usług | 13.573,00 zł. |
| • odsetki bankowe | 100,54 zł. |
| • inne dochody | 49.694,18 zł. |
| w tym: | |
| - dofinansowanie działalności bibliotecznej przez Bibliotekę Narodową | 5.992,00 zł. |
| - darowizna osoby prywatnej na działalność kulturalną zespołu „Macierzanka” | 430,00 zł. |
| - wpłata sponsora zagranicznego z przeznaczeniem na wykonanie regałów bibliotecznych do Biblioteki w Dokudowie | 7.863,75 zł. |
| - odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej | 1.799,00 zł. |
| - pozostałe dochody (darowizna wykładziny, korekta składek ZUS, likwidacja płyt brukowych, nagroda Starostwa Powiatowego – notebook Lenovo) | 3.464,94 zł. |
| - dochody z tyt. umorzenia środków trwałych | 30.144,49 zł. |

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

Amortyzacja w 2016r. pozostała na poziomie z 2015r.

Zużycie materiałów i energii w stosunku do ubiegłego roku nieznacznie wzrosło w związku ze zwiększeniem środków na wykonanie bieżących remontów w placówkach ze zwiększonymi zakupami wyposażenia i prasy do placówek oraz zakupem strojów dla zespołów Macierzanka i Figiel.

Koszty usług obcych w 2016r. w porównaniu do 2015r. nieznacznie zmalały.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, dzieło i zleceń wykonano w zgodzie ze wskaźnikami planistycznymi Urzędu Gminy. Plan wynagrodzeń osobowych został wykonany w 97,91%. Niewykorzystana kwota w wysokości 18.468,54 zł. w dniu 31.12.2016r. została przeksięgowana na konto rozliczenia z budżetem Urzędu Gminy.

Ubezpieczenia społeczne były naliczone stosownie do wypłaconych wynagrodzeń.

Pozostałe koszty rodzajowe w 2016r. zmalały w stosunku do 2015r. w związku z zerowymi kosztami delegacji zagranicznych, minimalizacją kosztów promocyjnych, które są wynikiem przejęcia działań promocyjnych przez pracowników.

Koszty w 2016r. to kwota **1.366.750,33zł.**

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 3.202,06 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 15.03.2017r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Romaniuk

DYREKTOR

mgr Dariusz Chojąży