

**ZARZĄDZENIE Nr 163/2019**

**Wójta Gminy Porąbka  
z dnia 27 czerwca 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za rok 2018**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019r. poz. 351), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. 2018r. poz. 1983 ze zm.) oraz w nawiązaniu do Uchwały Nr XXXVIII/77/2019 Rady Gminy Porąbka z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Porąbka za rok 2018 wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 rok i Uchwały Nr XXXVIII/78/2019 Rady Gminy Porąbka z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy za 2018 rok

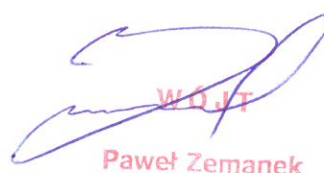
Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2018 rok, stanowiące załączniki od 1 do 3 niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**Paweł Zemanek**



## Bilans uproszczony za rok 2018 Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	65 883,02	48 586,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 602,99	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 280,03	48 586,15
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	50 619,83	51 025,93
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	40 374,00	44 854,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	40 374,00	44 854,00
a)	inne	40 374,00	44 854,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 245,83	6 171,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 245,83	6 171,93
a)	środki pieniężne	10 245,83	6 171,93
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem		116 502,85	99 612,08
PASYWA			
A.	Fundusze własne	17 388,40	-9 443,12
I.	Fundusz statutowy	18 871,26	17 388,40
II.	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
V.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-1 482,86	-26 831,52
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-1 482,96	-26 831,52
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99 114,45	109 055,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	99 114,45	109 055,20
1.	Wobec pozostałych jednostek	53 273,94	58 727,12
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	16 412,55	24 652,25
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 496,91	31 418,32
c)	z tytułu wynagrodzeń	5 182,12	2 440,00
d)	inne	182,36	216,55
2.	Fundusze specjalne	45 840,51	50 328,08
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		116 502,85	99 612,08

Porąbka, dnia 14.03.2019 r.

/podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych/

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**GOK w Porąbce**  
*mgr Katarzyna Gładys*

/podpis kierownika jednostki  
organizacyjnej/

**p.o. DYREKTORA**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
**w Porąbce**  
*mgr Anna Jezierska*





## RACHUNEK WYNIKÓW /zysków i strat/ Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce Za 2018 rok

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 215 718,50</b>	<b>1 319 422,54</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	25 718,50	69 422,54
II.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	1 190 000,00	1 250 000,00
<b>B.</b>	<b>Koszt działalności operacyjnej</b>	<b>1 243 673,11</b>	<b>1 381 762,41</b>
I.	Amortyzacja	16 724,28	17 296,87
II.	Zużycie materiałów i energii	94 479,38	118 808,09
III.	Usługi obce	120 796,52	236 797,40
IV.	Podatki i opłaty	7 377,35	13 816,51
V.	Wynagrodzenia	821 814,93	807 981,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	177 582,10	182 025,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 898,55	5 036,23
<b>C.</b>	<b>Wynik zysk – strata ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-27 954,61</b>	<b>-62 339,87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 727,00</b>	<b>35 557,06</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>236,81</b>	<b>11,60</b>
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 464,42</b>	<b>-26 794,41</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>18,44</b>	<b>37,11</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-1 482,86</b>	<b>-26 831,52</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-1 482,86</b>	<b>-26 831,52</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Wynik (zysk – strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-1 482,86</b>	<b>-26 831,52</b>

Porąbka, dnia 14.03.2019 r.

Podpis kierownika jednostki

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
GOK w Porąbce  
*mgr Katarzyna Gładys*

p.o. DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Porąbce  
*mgr Anna Jezierska*



## Informacja dodatkowa Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce za 2018 rok

### Nazwa i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce, ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Porąbce wchodzi cztery Wiejskie Domy Kultury z terenu Gminy Porąbka: Bujaków, Czaniec, Kobiernice oraz Porąbka.

Siedziba: ul. Rynek 22, 43-353 Porąbka

NIP: 937-24-40-384

Regon: 240017032

PKD: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

### Okres sprawozdawczy:

01.01.2018r. - 31.12.2018r.

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (tj. Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.).

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia
- amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- materiały i towary - wycenia się według cen nabycia i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- środki pieniężne i fundusze - wycenia się w wartości nominalnej

### Środki trwałe wg grup KŚT:

Grupa	Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
4	Maszyny i urządzenia, zestawy komputerowe	27.360,60	27.360,60	0,00
6	Urządzenia techniczne	24.379,19	6.031,06	18.348,13
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	174.348,92	144.110,90	30.238,02
Razem		226.088,71	177.502,56	48.586,15

Wartość środków trwałych w 2018 r. nie zmieniła się.

**Wartości niematerialne i prawne:**

Nazwa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Programy komputerowe	17.288,90	17.288,90	0,00
<b>Razem</b>	<b>17.288,90</b>	<b>17.288,90</b>	<b>0,00</b>

Wartości niematerialne i prawne w 2018r. nie zmieniły się.

**Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018r.**

- pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS w łącznej kwocie **44.854,00 zł**

**Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018r.:**

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym w wysokości 241,85 zł  
- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS w wysokość 5.930,08 zł  
**Razem: 6.171,93 zł**

**Fundusz instytucji kultury:**

Stan funduszu na początek roku wynosił	17.388,40
Pomniejszony o stratę	-26.831,52
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	<b>- 9.443,12</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe z terminem płatności po 31.12.2018r.:**

- z tytułu dostaw i usług 24.652,25 zł  
- z tytułu PDOF Urząd Skarbowy 4.856,00 zł  
- z tytułu ubezpieczeń społecznych ZUS 26.562,32 zł  
- z tytułu umów cywilnoprawnych 2.656,55 zł  
**Razem: 58.727,12 zł**

**Struktura przychodów zrealizowanych w 2018r. uzyskanych z działalności statutowej:**

- dofinansowanie z Powiatu Bielskiego na współorganizację imprez kulturalnych 51.000,00 zł  
- wynajem mienia, organizacja przyjęć oraz spotkań okolicznościowych, inne usługi 18.422,54 zł  
- dotacja podmiotowa z budżetu 1.250.000,00 zł  
- środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych (darowizny) 3.400,00 zł  
- umowa na realizację działań wizerunkowych w związku z realizacją wydarzenia kulturalnego 29.000,00 zł  
- pozostałe przychody operacyjne (darowizny rzeczowe): 3.157,06 zł  
**Razem: 1.354.979,60 zł**

**Struktura kosztów:**

- amortyzacja 17.296,87 zł  
- zużycie materiałów i energii 118.808,09 zł  
- usługi obce 236.797,40 zł  
- podatki i opłaty 13.816,51 zł  
- wynagrodzenia 807.981,90 zł



- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182.025,41 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	5.036,23 zł
- pozostałe koszty operacyjne	11,60 zł
- koszty finansowe	37,11 zł
<b>Razem:</b>	<b>1.381.811,12 zł</b>

**Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce nie zaciągał kredytów, pożyczek i nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń.**

Całość dotacji otrzymanej z Gminy Porąbka na działalność statutową na rok 2018 w wysokości **1.250.000,00 zł**, została wykorzystana zgodnie z planem.

Pozostałe środki finansowe zostały również przeznaczone wyłącznie na działalność statutową.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty w wysokości 26.831,52 zł, która zostanie rozliczona w roku 2019.

**Gminny Ośrodek Kultury w Porąbce w 2018 roku zatrudniał 32 osoby w przeliczeniu na pełne etaty 23,48.**

Porąbka, dnia 14.03.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
GOK w Porąbce

*mgr Katarzyna Gładys*

Podpis kierownika jednostki:

p.o. DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Porąbce

*mgr Anna Jezierska*

