

BILANS  
sporządzony na dzień 31.12.2018

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH  
REGON: 050346774

29-03-2019  
Dk. 02.29.03.19  
WPLYNEŁO  
ilość zal. ....  
znak .....  
URZĄD GMINY W  
BOĆKACH

Aktywa	stan na 31-12-2017	stan na 31- 12-2018	Pasywa	stan na 31-12-2017	stan na 31- 12-2018
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	-4 203,72	-3 421,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 840,04	-4 203,72
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	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-8 043,76	782,05
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 343,72	5 396,99
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 jednostka 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	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- 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 jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 343,72	5 396,99
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	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		
- 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	5 343,72	5 396,99
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 140,00</b>	<b>1 975,32</b>	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	1 140,00	1 825,32	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	1 140,00	1 825,32	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	150,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 343,72	5 396,99
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	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka 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	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	150,00			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	150,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>AKTYWA razem</b>	<b>1 140,00</b>	<b>1 975,32</b>	<b>PASYWA razem</b>	<b>1 140,00</b>	<b>1 975,32</b>

Boćki, 27.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Marek Krzycki*

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Boćkach

*mgr Marta Tymnińska-Malinowska*

Gminny Ośrodek Kultury  
17-111 Bocki, ul. Dubieńska 11

tel. 85-731-30-43

NIP 543-17-46-876

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOCKACH

REGON:

050346774

## RACHUNEK ZYSKU I STRAT

29-03-2019  
PK. 02.29.03.19  
WPLYNEŁ  
URZĄD GMINY W BOCKACH  
znak.....

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	317993,39	330724,77
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	317993,39	330724,77
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	338465,15	340561,74
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	70438,01	77293,86
III. Usługi obce	81128,39	60434,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	149540,05	162637,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31418,69	35298,97
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5940,01	4896,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20471,76	-9836,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	12402	10590,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	12402	10590,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
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)	-8069,76	753,05
G. Przychody finansowe	26	29
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	26	29
H. Koszty finansowe	0	0

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)	-8043,76	782,05
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8043,76	782,05

Boćki, 27.03.2019

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Marek Krzycki*

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Boćkach

*mgr Marta Tymnińska-Malinowska*

29 -03- 2019  
DK.02.29.03.19  
WPEŁNIA

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 1983 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 1983).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych ani długoterminowych.
3. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.

4. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 40.520,87 zł.
5. Umorzenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 40.520,87 zł.
6. Stan pozostałych środków trwałych i wartość niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 260.510,97 zł.
7. GOK posiada zobowiązania z terminem płatności w miesiącu styczniu 2019 r. w kwocie 5.396,99 zł.
8. GOK osiągnął zysk w kwocie 782,05 zł
9. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
10. W GOK było zatrudnionych 7 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 5,125 etatu ( w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018.

Tabela Nr 1

#### ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków obrotowych na początek okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>1.140,00</b>	
<b>PRZYCHODY</b>	<b>341.900,00</b>	<b>341.193,79</b>	<b>99,80</b>
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	323.000,00	322.974,77	99,99
• dochody z najmu	8.000,00	7.795,00	97,44
• pozostałe przychody	10.900,00	10.424,02	95,64
<b>KOSZTY</b>	<b>341.900,00</b>	<b>340.561,74</b>	<b>99,61</b>
w tym:			
• zużycie materiałów i energii	77.500,00	77.293,86	99,74
• usługi obce	60.500,00	60.434,87	99,90
• wynagrodzenia	163.400,00	162.637,58	99,54
• świadczenia na rzecz pracowników	35.500,00	35.298,97	99,44
• pozostałe koszty	5.000,00	4.896,46	97,93
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	<b>0,00</b>	<b>1.825,32</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Marek Krzycki*

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Beckach

*mgr Marta Tyminska-Malinowska*