

Czerwonak, dnia 28 marca 2019r.



Gmina Czerwonak

Ul. Źródłana 39

62-004 Czerwonak

W załączeniu przekazujemy sprawozdanie finansowe GOK Sokół za 2018 rok.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 rok

Nazwa i siedziba jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury „Sokół”

Ul. Gdyńska 47
62-004 Czerwonak
NIP: 7770012971

Podstawowy przedmiot działalności:

Integracja środowiska, upowszechnienie różnorodnych form działalności kulturalnej, umożliwienie kulturalnego spędzania czasu mieszkańcom gminy, umożliwienie młodzieży decydowania o sprawach kultury.

Organ rejestrowy podmiotu:

Rejestr instytucji kultury
Gmina Czerwonak
Ul. Źródłana 39
62-004 Czerwonak

Czas trwania dalszej działalności:

nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2018 – 31.12.2018

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe podmiotu. Sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności i nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zagrożeń kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu są wycenione zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. zmienioną z dnia 09.11.2000r. o rachunkowości (tekst jednolity DzU nr 76 poz.694 z 2002 roku) stosując reguły ceny nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących (należności).
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się bądź umarza stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych oraz w decyzji o zatwierdzeniu w Zakładowym Planie Kont.
3. Wyniki z całokształtu działalności obejmują:
 - przychody i koszty operacyjne;
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne;
 - przychody i koszty finansowe;
 - zyski i straty nadzwyczajne.

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące dokumenty:

1. bilans jednostki;
2. rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej;
3. informacja dodatkowa oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
4. sprawozdanie z działalności podmiotu

Marek Pancerow
Główny księgowy

Sporządził

Joanna Szalbierz-Kędziarska
Dyrektor
Gminny Ośrodek Kultury Sokół

Dyrektor

Czerwonak, dnia 27.03.2019r.

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
"SOKÓŁ"**

62-004 Czerwonak, ul. Gdynska 17
REGON 632233120, NIP 777-00-12-971
tel./fax: 61 652 60 30; e-mail: sokol@poczta.onet.pl

**BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018**

nazwa i adres jednostki							
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 (art. 3 ust. 1 pkt 13)	68 275,72	56 892,92	A.	Kapitał (fundusz) własny	205 639,66	205 705,63
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	6 326,26	398,61	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	655 825,81	211 543,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	6 326,26	398,61	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 949,46	56 494,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-446 527,55	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	61 949,46	56 494,31	VI	Zysk (strata) netto	-3 658,60	-5 838,03
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	16 577,31	7 376,70
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 949,46	56 494,31	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	dlugoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	dlugoterminowe	0,00	0,00
					krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	153 941,25	156 189,41	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	Zapasy	440,00	440,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	16 577,31	7 376,70
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	16 577,31	7 376,70
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	440,00	440,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12 664,23	1 360,39
				*	do 12 miesięcy	12 664,23	1 360,39
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	31 487,03	29 839,13	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	31 487,03	29 839,13	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 301,63	18 351,11	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	280,75	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 913,08	6 016,31
c)	Inne	13 904,65	11 488,02	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	Inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	122 014,22	124 015,98	2.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122 014,22	124 015,98	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	dlugoterminowe	0,00	0,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 014,22	124 015,98	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na r-kach	122 014,22	124 015,98				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 894,30				
	Suma aktywów	222 216,97	213 082,33		Suma pasywów	222 216,97	213 082,33

Czerwonak, dnia 27/03/2019

Sporządził:

Maciej Kędziarski
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Joanna Szalbierz-Kędziarska
Dyrektor
Gminny Ośrodek Kultury Sokół

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Lp	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 367 557,03	2 496 086,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	273 270,11	295 849,97
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	1 894,30
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	2 094 286,92	2 189 341,84
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	9 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 381 899,52	2 506 623,96
I	Amortyzacja	39 835,54	21 086,80
II	Zużycie materiałów i energii	316 653,67	279 477,63
III	usługi obce	949 797,12	1 137 488,26
IV	Podatki i opłaty	18 039,44	18 500,44
V	wynagrodzenia	854 125,23	833 597,06
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 233,49	167 774,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 215,03	48 699,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-14 342,49	-10 537,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 565,68	3 950,22
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	10 565,68	3 950,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,47	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,47	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 777,28	-6 587,63
G	Przychody finansowe	120,24	0,00
I	Odsetki	120,24	0,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1,56	0,00
I	Odsetki	1,56	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 658,60	-6 587,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	749,60
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	749,60
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-3 658,60	-5 838,03
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-3 658,60	-5 838,03

.....
sporządził

Marek Janowski
Główny Księgowy

Czerwonak, dnia 27/03/2019

.....
miejscowość i data

Joanna Szalbierz-Kędzińska

.....Dyrektor

zastwierdził
Gminny Ośrodek Kultury Sokół

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

dla Gminnego Ośrodka Kultury „Sokół”

1. Objaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Poz. w bilansie	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
A.I	Wartości niematerialne i prawne	34 118,72	0,00	0,00	0,00	0,00	34 118,72
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość z firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	34 118,72	0,00	0,00	0,00	0,00	34 118,72
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	416 220,15	0,00	9 704,00	0,00	0,00	425 924,15
A.II.1	Środki trwałe	416 220,15	0,00	9 704,00	0,00	0,00	425 924,15
A.II.1.a	Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.b	Budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.c	Urządzenia techniczne i maszyny	416 220,15	0,00	9 704,00	0,00	0,00	425 924,15
A.II.1.d	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.e	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie – amortyzacja

Poz. w bilansie	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
A.I	Wartości niematerialne i prawne	27 792,46	0,00	5 927,65	0,00	0,00	33 720,11
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2	Wartość z firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	27 792,46	0,00	5 927,65	0,00	0,00	33 720,11
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	354 270,69	0,00	15 159,15	0,00	0,00	369 429,84
A.II.1	Środki trwałe	354 270,69	0,00	15 159,15	0,00	0,00	369 429,84
A.II.1.a	Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.b	Budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.c	Urządzenia techniczne i maszyny	354 270,69	0,00	15 159,15	0,00	0,00	369 429,84
A.II.1.d	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1e	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość bieżąca grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Poz.w bilansie	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
A.I	Wartości niematerialne i prawne	6 326,26	398,61
A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	Wartość z firmy	0,00	0,00
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 326,26	398,61
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 949,46	56 494,31
A.II.1	Środki trwałe	61 949,46	56 494,31
A.II.1.a	Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
A.II.1.b	Budynki, lokale i spółdzielcze prawa do lokalu oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.c	Urządzenia techniczne i maszyny	61 949,46	56 494,31
A.II.1.d	Środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.e	Inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

Jednostka nie posiada środków trwałych nie amortyzowanych ani nie umarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Strata bilansowa za 2018 rok w wysokości 5.838,03 złotych umniejsza fundusz instytucji kultury.

Struktura zobowiązań według okresów wymagalności

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	16 577,31	7 376,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 577,31	7 376,70
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	12 664,23	1 360,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 664,23	1 360,39
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 913,08	6 016,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 913,08	6 016,31
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	16 577,31	7 376,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 577,31	7 376,70

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	1 894,30
koszty remontów środków trwałych wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
opłacane przez jednostkę czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
opłacona prenumerała czasopism i innych fachowych publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki	0,00	1 668,00
koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	0,00	0,00
Inne koszty rozliczane w czasie	0,00	226,30
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
dodatnia wartość firmy	0,00	0,00
równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2018r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	14	10	4	14
Kadra kierownicza	1	1	0	1
Personel pomocniczy	0	0	0	0
Pracownicy obsługi	12	9	3	12
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	0	1	1

Jednostka uzyskuje przychody netto ze sprzedaży usług związanych z działalnością kulturalną, które na koniec roku obrotowego wynoszą: 295.849,97 złotych.

W jednostce w roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym nie dokonywano wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji. W jednostce nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Czerwonak, dnia 27/03/2019

SPORZĄDZIŁ

Małgorzata
Główny księgowy

DYREKTOR

Joanna Szalbierz-Kędzierska
Dyrektor
Gminny Ośrodek Kultury Sokół

