

ZARZĄDZENIE Nr 124/16
WÓJTA GMINY OSIE
z dnia 22 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu za 2015 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768i 1100, z 2015r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893 oraz z 2016 r poz. 615) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505) zarządzam:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Osiu z siedzibą Osie, ul Rynek 2 składającego się:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2015 r;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r;
- 3) dodatkowej informacji i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury za okres od 1.01.2015 r. do 31.12 2015 r.

w/w dokumenty stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
mgr inż. Michał Grabski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
2015 ROK

GMINNY OŚRODEK KULTURY

.....

(nazwa jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Osiu, ul. Rynek 2 (86 – 150 Osie). Przedmiotem działalności instytucji kultury jaką jest GOK, zgodnie ze statutem jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki profesjonalnej i amatorskiej. Do zadań GOK należy w szczególności: prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych; tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych, organizowanie wystaw; organizowanie konkursów w różnych dziedzinach sztuki; organizowanie koncertów, przeglądów i festiwali; gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury; gromadzenie i opracowanie numerów materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu; organizowanie imprez kulturalnych, sportowych i turystycznych oraz udostępnianie zbiorów bibliotecznych. GOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej.

Organem prowadzącym rejestr jest **Urząd Gminy w Osiu**. Gminny Ośrodek Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1.

2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

6. Nie dotyczy (łączenie spółek)

7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;

b) wycena aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,

- należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty,
 - środki pieniężne wg wartości nominalnej,
 - odpisy amortyzacyjne w 2015 r. są dokonywane zgodnie z art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) rachunek zysków i strat za 2015 r. ustalono w oparciu o wersję porównawczą;
- d) przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Iglińska
Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu
Kowalski
Andrzej Kowalski

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku.

	AKTYWA	Stan na 01.01.2015 r.	Stan na 31.12.2015 r.		PASYWA	Stan na 01.01.2015 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A	Aktywa trwałe	810.219,06	783.809,77	A	Kapitał (fundusz) własny	559.041,93	560.715,43
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570.027,70	559.041,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	810.219,06	783.809,77	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	810.219,06	783.809,77	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	- 10.985,77	1.673,50
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	731.431,38	701.637,85	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61.123,40	52.530,99	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	306.136,26	314.695,12
d)	środki transportu	0,00	14.139,97	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	17.664,28	15.500,96	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7.612,05	9.556,76
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	7.608,88	9.556,76
V	Długoterminowe rozliczenia między okresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia między okresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	54.959,13	91.600,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.406,49	4.396,37
I	Zapasy				— do 12 miesięcy	2.406,49	4.396,37
1	Materiały				-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	2.118,00	2.076,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	273,61		i)	inne	3.084,39	3.084,39
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	3,17	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	298.524,21	305.138,36
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	298.524,21	305.138,36
b)	inne				- długoterminowe	290.998,39	295.400,70
2	Należności od pozostałych jednostek	273,61			- krótkoterminowe	7.525,82	9.737,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat:	273,61					
	- do 12 miesięcy	273,61					
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	54.685,52	27.169,55				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54.685,52	27.169,55				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54.685,52	27.169,55				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54.685,52	27.169,55				
	- inne środki pieniężne						
	— inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		64.431,23				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	865.178,19	875.410,55		PASYWA razem (suma poz. A i B)	865.178,19	875.410,55

Sporządzono dnia 23.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu

Magdalena Iglińska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osiu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

(początek jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 roku.

		2014 r.	2015 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	734.262,26	725.169,58
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	94.912,26	74.169,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe	639.350,00	651.000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	804.687,66	768.647,10
I	Amortyzacja	47.609,99	57.817,04
II	Zużycie materiałów i energii	78.507,00	99.366,10
III	Usługi obce	233.344,58	159.978,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1.996,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	354.273,00	375.734,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72.709,45	65.826,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18.243,64	7.928,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 70.425,40	- 43.477,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	59.332,19	45.141,56
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	55.354,18	34.656,86
III	Inne przychody operacyjne	3.978,01	10.484,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 11.093,21	1.664,04
G	Przychody finansowe	107,44	9,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	107,44	9,46
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 10.985,77	1.673,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	- 10.985,77	1.673,50
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 10.985,77	1.673,50

Sporządzono dnia: 23.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu

Magdalena Iglińska
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Osiu

Andrzej Kuciński
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

- I. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury uzyskane, to głównie przychody z tytułu prowadzenia działalności kulturalnej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, przychody z najmu składników majątku. W roku sprawozdawczym GOK otrzymał również dotacje w wysokości: 685.656,86 zł, (dotacje na prowadzenie działalności kulturalnej), przychody finansowe tj. odsetki w kwocie 9,46 zł.
- II. Koszty to głównie zużycie materiałów i energii elektrycznej, amortyzacja środków trwałych, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty związane z bieżącym utrzymaniem. Ośrodek zatrudnia 8 pracowników (stan na 31.12.2015r.), co wiąże się z ponoszonymi kosztami z tytułu świadczenia pracy (wynagrodzenie, składki na ubezpieczenia społeczne i inne).
- III. Gminny Ośrodek Kultury w roku sprawozdawczym 2015 r. uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 1.673,50 zł, który zostanie przekięgowany pod datę przyjęcia sprawozdania finansowego na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.
- IV. Rzeczowe aktywa trwałe to budynki (obiekty kulturalne), droga dojazdowa z miejscami postojowymi, eksploatowane urządzenia techniczne, środki transportu.
- V. Aktywa obrotowe wykazane na dzień bilansowy to środki pieniężne na rachunku bankowym oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów remontu jednostki, które zostały rozłożone na okres pięciu lat.
- VI. W roku 2015 fundusz jednostki zmniejszono w związku z ujemnym wynikiem finansowym w 2014 roku.
- VII. W okresie sprawozdawczym wykazano zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:
 - zakupu materiałów i usług w kwocie 4.396,37 zł,
 - podatku (wobec Urzędu Skarbowego) w wysokości 2.076,00 zł,
 - ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) w wysokości 0,00 zł,powyższe zobowiązania zostały uregulowane
 - gwarancja na wykonanie inwestycji „Przebudowa GOK w Osiu” – 3.084,39 zł
- VIII. W roku 2015 wykazano rozliczenia międzyokresowe dotyczące Przebudowy Gminnego Ośrodka Kultury.
- IX. Wyjaśnienie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego.

KOSZTY:

Koszty bilansowe roku 2015:
- 768.647,10 zł

Koszty podatkowe roku 2015:
- 63.326,19 zł

Wyłączono z kosztów uzyskania przychodów wydatkowaną kwotę otrzymanej dotacji podmiotowej w wysokości 651.000,00 zł oraz pozostałe dotacje w wysokości 34.656,86 zł. Wyłączono również amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji 19.664,05 zł.

PRZYCHODY:

rok 2015 – 770.320,60 zł w tym:
- przychody wolne (dotacje) 685.686,86 zł

1. Przychody ze sprzedaży – 74.169,58 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne – 10.484,70 zł
3. Przychody finansowe – 9,46 zł
4. Otrzymane dotacje – 685.656,86zł

W 2015r. otrzymano dotację celową na zakup kosiarki - 15.798,85 zł.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osju
Jadwiga Kowalska
Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Osju
Sandra Kowalski