

Zarządzenie nr62../2016

Wójta Gminy Łąck

z dnia ...30...maja... 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łącku za 2015 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku z późniejszymi zmianami

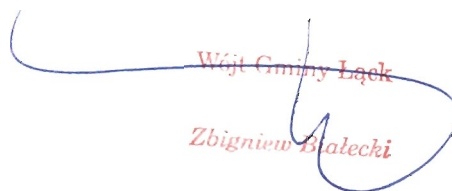
zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za rok 2015 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2015 roku;
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2015;
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Łąck
Zbigniew Białecki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku nadano statut Gminnemu Ośrodkowi Kultury, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/159/2013.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku zarejestrowany został dnia 22 listopada 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 2/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOK działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 0,00 zł. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Na koniec roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **3.175,17 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **3.175,17 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **254.658,31 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **254.658,31 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **627,39 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **627,39 zł**
2. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada zobowiązań wymagalnych.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem netto w kwocie 55.265,22 zł, z którego zostanie pokryta strata za rok 2014 w wysokości 55.265,22 zł.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody: Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2015 r. wyniosły 322.687,11 zł. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 240.887,96 zł co stanowiło 74,65% ogólnej wysokości przychodów oraz dotacje celowe ze środków Unii Europejskiej w wysokości 79.557,28 zł co stanowi 24,65% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 2.235,00 zł – 0,69% ogólnej wysokości przychodów, w tym przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 35,00 zł, przychody z otrzymanych darowizn w wysokości 1.200,00 zł oraz wpływów z usług w wysokości 1.000,00 zł. Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 6,87 zł.

Koszty: Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2015 r wyniosły 267.421,89 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 155.896,54 zł – 58,30 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 74.275,08 zł, co stanowiło 27,77 % ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 12,43% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 33.246,43 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 2.376,84 zł i stanowiły 0,89% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 1.627,00 zł, co stanowi 0,61% ogólnych kosztów.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem netto w kwocie 55.265,22 zł, który przeniesie się na fundusz rezerwowy. Fundusz rezerwowy przeniesie się na pokrycie straty z 2014 roku w kwocie 55.265,22 zł

IV. Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 3,00 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2015 r.: 5 osób
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 2 osoby zatrudnione na $\frac{3}{4}$ etatu na czas określony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{8}$ etatu na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{8}$ etatu na czas określony).

Łąck, dn. 29-03-2016 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
DYREKTOR
Wiesław Stańczak
tel.(24) 384-14-27, 601392314

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	237 571,33	320 445,24
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 371,33	240 887,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	237 571,33	320 445,24
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	294 063,41	267 421,89
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	71 554,60	74 275,08
III	Usługi obce	77 076,91	33 246,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	720,00	1 627,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	121 927,96	135 079,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 635,10	20 817,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 148,84	2 376,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-56 492,08	53 023,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	28,00	2 235,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	28,00	2 235,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-56 464,08	55 258,35
G	Przychody finansowe	1,86	6,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1,86	6,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	3,00	
	– dla jednostek powiązanych	3,00	
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-56 465,22	55 265,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-56 465,22	55 265,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-56 465,22	55 265,22

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Waluch - Makulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
DYREKTOR

Wiesław Starczak
tel.(24) 384-14-27, 601392314

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-55 265,22	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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 trwale	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 200,00	-55 265,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	-56 465,22	55 265,22
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 613,39	0,00
e)	inne środki trwale			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 613,39	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	55 301,02	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne	55 301,02	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	312,37	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	348,17	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	312,37	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	312,37	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	348,17	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	348,17	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	348,17					
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						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		348,17	0,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		348,17	0,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Much - Makulska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku

DYREKTOR

Wiesław Stańczak

tel.(24) 364-14/27, 601392314

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)