

ZARZĄDZENIE NR 0050.113.2016
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 21 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r., poz. 446), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 r., poz. 406, zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 r., poz. 330 z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za 2015 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

¹⁾ Zm. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893.

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.113.2016

Wójta Gminy Goleszów

z dnia 21 czerwca 2016 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W GOLESZOWIE**

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 GOLESZÓW UL. CIESZYŃSKA 25	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015 R.		Adresat WÓJT GMINY GOLESZÓW
AKTYWA (Wyszczególnienie)		Stan aktywów na: 31.12.2014 31.12.2015	
A. AKTYWA TRWAŁE		17 040,40	15 720,40 zł
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		17 040,40 zł	15 720,40 zł
1. Środki trwałe		17 040,40 zł	15 720,40 zł
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		17 040,40 zł	15 720,40 zł
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
· udziały lub akcje			
· inne papiery wartościowe			
· pożyczki udzielone			
· inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
· udziały lub akcje			
· inne papiery wartościowe			
· pożyczki udzielone			
· inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		12 457,30 zł	6 808,76 zł
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			

4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	20,00 zł	300,00 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		
· do 12 miesięcy		
· powyżej 12 miesięcy		
b) inne należności		
2. Należności od pozostałych jednostek	20,00 zł	300,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	20,00 zł	300,00 zł
· do 12 miesięcy	20,00 zł	300,00 zł
· powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 855,58 zł	1 927,44 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 855,58 zł	1 927,44 zł
a) w jednostkach powiązanych		
· udziały lub akcje		
· inne papiery wartościowe		
· pożyczki udzielone		
· inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
· udziały i akcje		
· inne papiery wartościowe		
· pożyczki udzielone		
· inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 855,58 zł	1 927,44 zł
· środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 855,58 zł	1 927,44 zł
· inne środki pieniężne		
· inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 581,72 zł	4 581,32 zł
AKTYWA RAZEM	29 479,70 zł	22 529,16 zł

PASYWA (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 588,55 zł	- 5 514,22
I. Fundusz jednostki	12 033,78 zł	13 588,55
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	1 554,77 zł	-19 102,77 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 909,15 zł	28 043,38 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 850,19 zł	22 322,98 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	639,50 zł	4 550,53 zł
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:		
· do 12 miesięcy	639,50 zł	4 550,53 zł
· powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 210,69 zł	1 498,44 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	1 768,13 zł	1 498,44 zł
· do 12 miesięcy	1 768,13 zł	1 498,44 zł
· powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 442,56 zł	10 730,41 zł
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		5 543,60 zł
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 058,96 zł	5 720,40 zł

a) długoterminowe „670”	11 058,96 zł	5 720,40 zł
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	29 497,70 zł	22 529,16 zł

Barbara Macura

.....

Główny księgowy

Jolanta Warsińska

.....

Dyrektor jednostki

Golezów 17.03. 2016

/miejsce i data sporządzenia/

Barbara Macura

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
W GOLESZOWIE
43-440 Goleszów**

ul. Cieszyńska 25

NIP 548-122-64-52

REGON 072355141

Adresat: WÓJT
GMINY GOLESZÓW

**RACHUNEK
ZYSKÓW I
STRAT**

na dzień
31.12.2015r.
(Wariant
porównawczy) w zł

	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
Wyszczególnienie		
	1	2
		535 114,00
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	429 718,05	535 114,00
- od jednostek powiązanych	390 000,00	470 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	39 718,05	65 114,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	497 067,66	546 980,22
I. Amortyzacja	3 320,40	3 320,40
II. Zużycie materiałów i energii	41 822,67	55 094,11
III. Usługi obce	17 133,57	44 336,39
IV. Podatki i opłaty	576,00	4 215,22
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	301 779,77	317 060,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55 785,07	58 155,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 650,18	64 798,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-67 349,61	-11 866,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	76 084,52	10 140,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe	69 578,52	
III. Inne przychody operacyjne	6 506,00	10 140,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 180,14	17 376,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	7 180,14	17 376,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 554,77	-19 102,77
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		

	II. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
	V. Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I. Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II. Strata ze zbycia inwestycji		
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV. Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 554,77	-19 102,77
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne		
	II. Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 554,77	-19 102,77
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)	1 554,77	-19 102,77

Goleszów dnia 17.03.2016r.

Goleszów dnia 17.03.2016r.

Barbara Macura

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jolanta Warsińska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury

43-440 Goleszów

ul. Cieszyńska 25

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2015**

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie działa od 01.01.2004r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury / Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.10.2003r.

NIP: 548-12-26-452

REGON: 072355141

PKD: 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 2013, poz. 330).

Rok obrotowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rok obrotowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze. Po zakończeniu każdego miesiąca wykonywane są uzgodnienia zapisów w księdze głównej z dziennikami.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w następujący sposób:

- zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok a wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł wprowadzone są do ewidencji ilościowo-wartościowej, objętej kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych. Księgowane są one na koncie „025-681” a odpisy amortyzacyjne ustalone są i księgowane w sposób jednorazowy w wartości początkowej.

Drobne wyposażenie zaliczane są do kosztów w dacie przekazania do użytkowania w wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „020-600” i są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów jednorazowo a powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg obowiązujących stawek.

Rok 2015 był jedenastym rokiem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

I.

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2015

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	27 708,64			27 708,64
025-681 wyposażenie niskocenne	69 934,63			69 934,63
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	107 643,27			107 643,27
Umorzenia				
070-600-pozostałe środki trwałe	20 668,24	1 320,00		21 988,24
075-601- wyposażenie	69 934,63			69 934,63
RAZEM	90 602,87	1 320,00		91 922,87

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2015r.

15 720,40**II.**

Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2015	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2015
12 033,78	1 554,77	19 102,77	- 5 514,22

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1. Strata brutto	-	19 102,77 zł
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	+	470 000,00 zł
3. Dochód do opodatkowania		450 898,00 zł
4. Odliczenia od dochodu / dotacje/	-	470 000,00 zł
5. Strata netto:	-	19 102,77 zł

III. Poniesiona strata pokryta została z:

- funduszu jednostki - w wysokości 13 588,55 zł
- pozostała strata w wysokości 5 514,22 zostanie pokryta z zysku, który jednostka zamierza wypracować w roku 2016.

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2015r. wyniósł 8 osób;

w tym:

- 1/1 etatu – 3 osoby
- $\frac{3}{4}$ etatu – 3 osoby
- $\frac{1}{2}$ etatu – 1 osoba
- $\frac{1}{4}$ etatu – 1 osoba

W roku 2015 zawarto umowy cywilno-prawne, w tym:

- umowy o dzieło – 24 umów / 16 wykonawców
- umowy zlecenie – 24 umów / 18 zleceniobiorców

W/w umowy zostały zawarte głównie za koncerty w czasie imprez oraz dla członków ZPiT Goleszów.

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział D, pkt III-inne przychody operacyjne:

- | | |
|--------------------|-------------|
| - darowizny | 4 950,00 zł |
| - darowizny celowe | 3 870,00 zł |

w tym:

- kalendarze zespołu ZPiT Goleszów 2 670,00 zł
 - malowanie pomieszczeń 800,00 zł
 - zimowisko – ferie z GOK 400,00 zł
 - przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją 1 320,00 zł
2. Dział E, pkt III-inne koszty operacyjne: 17 376,55 zł

w tym:

- odszkodowanie zgodnie z wyrokiem sądowym Lidia Lankocz - 16 299,55 zł
- koszty sądowe j/w - 1 077,00 zł

Goleszów 17.03.2016r.

Sporządził:

Barbara Macura

Dyrektor jednostki:

Jolanta Warsińska