

ZARZĄDZENIE NR RG.0151.109.2016
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 6 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łoniowie za 2015 rok**

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 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu,
- 2) Rachunku zysku i strat,
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

nazwa i adres jednostki

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		483 179,08	464 955,76	A. Kapitał (fundusz) własny		106 437,95	111 157,24
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		109 796,91	106 437,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		483 179,08	464 955,76	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		483 179,08	464 955,76	VIII Zysk (strata) netto		-3 358,96	4 719,29
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)		378 057,01	354 709,20
b) budynki i budowle		475 759,72	463 100,92	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 419,36	1 854,84	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	* długoterminowe		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	* długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		1 315,88	910,68	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		24 072,81	18 948,32
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		22 792,83	18 323,87
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		2 742,92	522,25
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	217,80	* do 12 miesięcy		2 742,92	522,25
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	217,80	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	217,80	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 811,60	2 706,32
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		15 202,41	15 026,87
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		1 315,88	692,88	i) inne		35,90	68,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 315,88	692,88	3. Fundusze specjalne		1 279,98	624,45
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		353 984,20	335 760,88
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		353 984,20	335 760,88
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 315,88	692,88	* długoterminowe		353 984,20	335 760,88
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		35,90	68,43	* krótkoterminowe		0,00	0,00
* inne środki pieniężne		1 279,98	624,45				
* inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.1.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.11.2).

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Łonów, dnia 2016-03-29

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Marta Kusmierz

Dyrektor GOK
Marek Bisztyga

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	600 433,00	545 839,89
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	557 508,10	518 931,57
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	42 924,90	26 908,32
B	Koszty działalności operacyjnej	538 465,77	541 245,37
I	Amortyzacja	18 223,32	18 223,32
II	Zużycie materiałów i energii	89 413,80	68 997,27
III	Usługi obce	50 667,97	54 616,69
IV	Podatki i opłaty	4 391,37	2 839,10
V	Wynagrodzenia	306 069,99	321 831,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 059,32	71 652,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 640,00	3 085,50
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	61 967,23	4 594,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	61 967,23	4 594,52
G	Przychody finansowe	144,98	124,77
II	Odsetki	144,98	124,77
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	65 471,17	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	65 471,17	0,00
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3 358,96	4 719,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-3 358,96	4 719,29
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-3 358,96	4 719,29

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr. Marta Kuśmierz
sporządził

Łoniów, dnia 2016-03-29
miejscowość i data

Dyrektor GOK
Marek Bisztyga
zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Łoniowie znajdują się:

- a. - środki trwałe o łącznej wartości brutto 556 363,82 zł
 - umorzenie środków trwałych wynosi 91 408,06 zł
- b. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 45 343,19 zł
 - umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 45 343,19 zł
- c. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 160 977,19 zł
 - umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 160 977,19 zł
- d. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 3 500 zł)
 - o łącznej wartości 3 381,00 zł
 - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3 381,00 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 4 719,29 zł, który został w całości przeznaczony na Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2015 nie tworzone rezerw.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 18 106,07 zł, tj.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 304,45 zł
- zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej – 68,43 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP – 2 706,32 zł
- zobowiązania z tytułu dodatkowej nagrody rocznej – 15 026,87 zł.

7. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Marta Kuśmierz
.....
(sporządził)

Łoniów, 2016-03-29
(miejsce i data)

Dyrektor GOK
[Podpis]
.....
Marek Baryłła
(zatwierdził)