

ZARZĄDZENIE 65/2016

Wójta Gminy Ostrów Wielkopolski

z dnia 08 czerwca 2016 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016 r., poz.446/ w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm./- zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wysocku Wielkim za 2015 r.

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

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.




WÓJT
Piotr Kuroszczyk

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim
ul. Kościelna 52, tel. 82 738 16 79
63-400 Ostrow Wielkopolski
NIP 822-23-94-149 REGON 251586490

Dane jednostki

Gminny Ośrodek Kultury

w Ostrowie Wielkopolskim

z siedzibą w Wysocku Wielkim

ul. Kościelna 52

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Gminnym Ośrodku Kultury w Wysocku Wielkim
3. Czas działalności jednostki: nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015- 31.12.2015
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowanego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztu bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości 3. 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Beata Hajdzion
mgr Beata Hajdzion

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

**Gminny Ośrodek Kultury
w Wysocku Wielkim**

**Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.
.....Wariant porównawczy**

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	373 799,79	369 994,77
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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 do działalności podstawowej	373 799,79	369 994,77
B. Koszty działalności operacyjnej	422 218,57	402 886,15
I. Amortyzacja	23 271,96	22 539,96
II. Zużycie materiałów i energii	90 494,97	70 539,06
III. Usługi obce	94 512,43	105 229,82
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00 0,00	0,00 0,00
V. Wynagrodzenia	184 332,59	174 249,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 813,22	25 870,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 793,40	4 456,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 418,78	-32 891,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 990,00	32 889,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 600,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	14 390,00	32 889,96
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)	-23 428,78	-1,42
G. Przychody finansowe	155,82	1,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	155,82 0,00	1,42 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: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-23 272,96	0,00
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)	-23 272,96	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-23 272,96	0,00

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
B. Hojda
mgr Beata Hojda

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu

w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim
ul. Kościelna 52, tel. 62 736 16 79
63-400 Ostrow Wielkopolski
NIP 622-23-04-149 REGON 251596490

**Gminny Ośrodek Kultury
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim**

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
AKTYWA	637 115,20	614 575,24	A. Kapitał (fundusz) własny	637 115,20	0,00
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	660 388,16	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	637 115,20	614 575,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	637 115,20	614 575,24	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-23 272,96	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	629 231,20	609 319,24	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania*	0,00	614 575,24
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 884,00	5 256,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			

- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	614 575,24
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	614 575,24
c) inne	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00				
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	637 115,20	614 575,24	614 575,24
		Pasywa razem	637 115,20
			614 575,24

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
D. K. Owey
mgr Beata Hajduś

Skarbnik Gminy
Barbara Perek
Główny Księgowy Budżetu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5
1. Budynek i lokale	796 478,49	0,00	0,00	796 478,49
2. Pozostałe środki trwałe	20 460,00	0,00	0,00	20 460,00
3. Środki transportu		0,00	0,00	
Razem	816 938,49		0,00	816 938,49

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
	1. Budynek i lokale	167 247,29	19 911,96	0,00	0,00
2. Pozostałe środki trwałe	12 576,00	2 628,00	0,00	0,00	15 204,00
3. Środki transportu					
Razem	179 823,29	22 539,96	0,00	0,00	202 363,25

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	2 510,50	0,00	0,00	2 510,50	2 510,50	0,00	2 510,50

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi "0"

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku

660 388,16

Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego

-23 272,96

Zmniejszenia: przeksięgowanie kwot pod.amort.środków trw.

-637 115,20

Stan na koniec roku

0,00

Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok

0,00

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2015

0,00

6. Zestawienie zobowiązań

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

0,00

(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

Zobowiązania z tytułu podatków

0,00

(podatek VAT za m-c XII),

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie r, podatek odprowadzono w miesiącu.....zgodnie z obowiązującymi terminami

7. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0
8. Zestawienie należności	0,00
Należności z tytułu podatków i opłat	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej)	0,00
Inne należności (ZFŚS)	0,00
9. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
Prenumerata prasy	0,00
Ubezpieczenie samochodu	0,00
Ubezpieczenie majątku	0,00
Usługi telekomunikacyjne	0,00
10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00
Środki pieniężne na koncie podstawowym	0,00
Środki pieniężne na koncie ZFŚS	0,00

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminny Ośrodek Kultury w Wysocku Wielkim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury
Przychodami Gminnego Ośrodka Kultury są:

dotacje z budżetu,
wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie
statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z
zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży w tym :	369 994,77
Dotacja podmiotowa z gminy	369 994,77
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym :	32 889,96
Pozostałe przychody	32 889,96
3. Przychody finansowe w tym :	1,42
Odsetki bankowe	1,42
Ogółem przychody	402 886,15

2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się

1. Zużycie materiałów i energii	70 539,06
--	------------------

Materiały biurowe	1 278,33
Środki czystości	1 304,28
Wyposażenie	537,60
Artykuły spożywcze	12 333,84
Organizacja imprez kulturalnych	5 617,02
Nagrody	10 042,52
Pozostałe zakupy	3 450,46
Energia elektryczna	8 713,19
Gaz	25 966,65
Woda i ścieki	1 295,17
2. Usługi obce	105 229,82
Usługi remontowe	5 620,96
Usługi telekomunikacyjne	3 059,54
Usługi dost. do internetu	49,60
Usługi transportowe	4 424,54
Organizacja imprez, konkursów	75 108,96
Pozostałe usługi obce	16 966,22
3. Wynagrodzenia	174 249,94
Wynagrodzenia osobowe	97 142,94
Wynagrodzenia bezosobowe	77 107,00
4. Świadczenia na rzecz pracowników	25 870,97
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń s	3 300,00
Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	22 570,97
5. Amortyzacja	22 539,96
6. Pozostałe koszty rodzajowe	4 456,40
7. Koszty finansowe	0,00
Ogółem koszty	402 886,15

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przejętne zatrudnienie 2,25 etetu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)
	2	3	4	5	6
1. Robotnicy	1	0,5	1	-	1
2. Pracownicy umysłowi	2	1,75	2	-	2
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych	-	-	-	-	-
Razem	3	2,25	3	-	3

DYREKTOR
Głównego Ośrodka Kultury
Barbara Jurek
mgr Barbara Jurek

Skarbnik Gminy
Barbara Jurek
Główny Księgowy Budżetu