

UCHWAŁA NR XVI/99/2016
RADY GMINY MORZESZCZYN

z dnia 9 marca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.) po uzyskaniu opinii Komisji Rolnictwa, Rozwoju Gospodarczego, Budżetu, Finansów oraz ds. Sołectw i Komisji Kultury, Oświaty, Zdrowia i Spraw Socjalnych **Rada Gminy Morzeszczyn uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie za rok 2015 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i start, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Katarzyna Bandźmiera

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GINNEGO OŚRODKA KULTURY W MORZESZCZYNIE
ZA ROK 2015

Rady Gminy Morzeszczyn

z dnia 9 marca 2016 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie

Siedziba: Morzeszczyn

Podstawowy przedmiot działalności: zadania w zakresie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Morzeszczyn

Nazwa rejestru i data rejestracji: Rejestr Instytucji Kultury z dn. 30 grudnia 2002 r.

Obszar działania: gmina Morzeszczyn

2. Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 1 stycznia 2015 r. i kończący się w dn. 31 grudnia 2015 r.
3. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
5. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz. 64 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz.U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za

- nieterminową zapłatę,
- rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodności wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 300 zł.

II.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie gospodaruje przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i gruntami stanowiącymi własność Gminy.

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31. 12. 2015

	WARTOŚĆ BRUTTO	WARTOŚĆ UMORZENIA
Świetlica Dzierżąžno	129.792,78	53.042,27
Świetlica Rzeżęcin	56.695,59	34.592,44
Świetlica Królów Las	45.177,68	34.195,44
RAZEM:	231.666,05	121.830,15
Grunty	31.500,00	-
Zestaw komputerowy	3.948,00	3.948,00
RAZEM:	267.114,05	125.778,15

- W okresie sprawozdawczym nie występowały wartości nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały żadne kapitały zapasowe i rezerwowe.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały również:
 - rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,
 - odpisy aktualizacyjne wartości należności,
 - zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki,
 - zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

Wyszczególnienie	Wykonanie
I. Przychody	
740 – z dotacji z budżetu gminy	202000,00
760 – pozostałe przychody	66778,44
Ogółem przychody	268778,44
II. Koszty	
400 - amortyzacja	6300,65
401 – płace	98818,27
402 – wydatki osob. nie zalicz. do wynagrodzeń	367,67
404 – nagroda roczna	11852,52
411 – składki na ubezpieczenie społeczne	20059,73
412 – składki na fundusz pracy	2229,76
421 – zakup materiałów i wyposażenia	31037,27
426 – zakup energii (elektr., wody, gaz)	3101,16
430 – zakup usług pozostałych	74769,93
441 – podróże służbowe	2114,17
443 – składki, licencje, ubezpieczenia	2580,46
444 – odpisy na zakład. fund. św. socjalnych	4102,00
448 – podatek od nieruchomości	1964,00
751 - koszty finansowe	16,52
Ogółem koszty	253013,46

3. INFORMACJE O SPRAWACH ZATRUDNIENIA

Informacje o:

1. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 r. z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	3 1/4 etaty
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1/2 etatu
Ogółem:	3 3/4 etatu

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Gruszczńska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Gabriela Mueller

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	147 127,55	148 096,90	A	Kapitał (fundusz) własny	133 789,14	143 253,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	164 947,43	133 789,14
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	147 127,55	148 096,90	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	147 127,55	148 096,90				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31 500,00	31 500,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 627,55	109 835,90	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-31 158,29	9 464,33
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		6 761,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 573,49	5 049,53
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	c)			
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 573,49	5 049,53
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek	14 573,49	5 049,53
				a)	kredyty i pożyczki	14 573,49	0,00

B	Aktywa obrotowe	1 235,08	206,10	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	219,06
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		219,06
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	914,38	206,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 830,47
1	Należności od jednostek powiązanych	914,38	206,10	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	914,38	206,10	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	320,70	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	320,70	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	320,70	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	320,70	0,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	148 362,63	148 303,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	148 362,63	148 303,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Gruszczyńska

19.01.2016

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Olga Mueller

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

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:	229 597,09	268 778,44
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	229 597,09	268 778,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	260 738,45	259 297,59
I	Amortyzacja	5 791,65	6 300,65
II	Zużycie materiałów i energii	29 397,97	34 138,43
III	Usługi obce	95 127,07	74 769,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 964,00	1 964,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	98 885,65	110 670,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 917,01	26 759,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 655,10	4 694,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-31 141,36	9 480,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
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)	-31 141,36	9 480,85
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	16,93	16,52
I	Odsetki, w tym:	16,93	16,52
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-31 158,29	9 464,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-31 158,29	9 464,33
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-31 158,29	9 464,33

Sporządzono dnia 19.01.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Gruszczyńska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Celina Mueller

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)