

Zarządzenie Nr 15/2016
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 22 marca 2016 roku

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505) Wójt Gminy Turośń Kościelna zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za 2015 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Grzegorz Jakuć

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TUROŚNI KOŚCIELNEJ
ZA ROK 2015 r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej

Używana nazwa skrócona: : GOK w Turośni Kościelnej

Siedziba: 18-106 Turośń Kościelna, ul. Białostocka 5

Obszarem działania GOK jest gmina Turośń Kościelna

GOK jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 6. Posługuje się symbolem EKD/PKD – 9231F oraz numerem identyfikacji podatkowej NIP: 9661791718 decyzją z dnia 04-07-2005

Podstawowym celem działania GOK- u jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie były znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późn. zm.).
2. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

3. Jednostka organizacyjna nie odlicza i nie odbiera podatku naliczonego, w związku z tym przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z naliczonym podatkiem VAT.
4. Koszty działalności podstawowej jednostki organizacyjnej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzaju i ich rozliczania „,
5. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.)
2. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.
3. Rozliczenia między okresowe kosztów i przychodów wystąpiły.
4. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości ustalonej przy ich powstaniu.
5. Środki pieniężne wyceniano w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2015 r.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 9 535,82 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1. Aktywa trwałe w kwocie 9 385,82 zł

stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych 9 385,82 zł wynikająca z wartości brutto w wysokości 24 144,72 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 14 758,90 zł)

2. Aktywa obrotowe w kwocie 150,00 zł

stanowiące:

- należności z tytułu dostaw i usług

3. Fundusz w kwocie – 423,66 zł

stanowiące:

- fundusz jednostki w wysokości 7,62 zł,
- wynik finansowy netto (strat netto) w wysokości - 431,28 zł

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 573,66 zł

stanowiące:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 573,66 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe (rozliczenia międzyokresowe przychodów 9 385,82 zł)

III. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów:

- dotacja z budżetu gminy przeznaczona na działalność instytucji kultury, domów i ośrodków kultury, świetlic i klubów – 477 866,99 zł ,
- dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do Bibliotek Publicznych – 3 500,00 zł
- dotacje celowa z Fundacji Pracownia Badań i Innowacji Społecznych „Stocznia” – 432,06 zł,
- dotacja z Fundacji Orange – 629,86 zł,
- pozostałe przychody – 5 855,85 zł.

Razem przychody – **488 284,76 zł**

2. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

- amortyzacja – 1 256,97 zł
- zużycie materiałów i energii – 50 793,02 zł
- usługi obce – 62 139,09 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – 312 821,16 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 60 739,05 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 2 223,72 zł

Razem koszty w/g rodzaju: **489 973,01 zł**

3. Zyski i Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

4. Koszty, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

- koszty sfinansowane dotacją – 482 428,91 zł (poz.39 CIT 8/O)

Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 482 571,29 zł

- zobowiązania z roku 2014 sfinansowane dotacją – 142,38 zł (poz. 39 CIT 8/0)

5. Koszty z 2015 r., które zaliczono do kosztów uzyskania przychodów w momencie ich poniesienia : 5 855,85 zł

6. Strata netto

Wynikająca z rachunku zysków i strat - strata netto w wysokości 431,28 zł jest zgodna z kwotą wykazaną w pasywach bilansu i jest ona równa stracie brutto.

7. Omówienie zestawienia zmian w funduszu własnym.

Fundusz instytucji kultury na 01.01.2015 r. – 1 194,03 zł

Zwiększenia:

- zysk z lat ubiegłych 1 201,65

Zmniejszenia:

- nie występują

Wartość funduszu na 31.12.2015 r. 7,62 zł jest prawidłowo powiązana z bilansem oraz księgami rachunkowymi instytucji kultury.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (w pełnych etatach) – 4,35 etaty

Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)- 6 osoby

V. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

VI. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Tak jak zostało to stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w jednostce nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

VII. Inne istotne informacje.

W informacji dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje dotyczące wybranych pozycji bilansu, rachunku wyników i zmian w kapitale.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Kołodko

DYREKTOR
mgr Iwona Kołodko

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 15/2016
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 22 marca 2016 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Turośń Kościelna w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2015 r.		Adresat WÓJT GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 642,79	9 385,82	A. Fundusz	7,62	-423,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-1 194,03	7,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 642,79	9 385,82	II. Wynik finansowy netto (+,-)	1 201,65	-431,28
1. Środki trwałe	10 642,79	9 385,82	1. Zysk netto (+)	1 201,65	0,00
1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	-431,28
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 642,79	9 385,82	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142,38	573,66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	142,38	573,66
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	142,38	573,66
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	150,00	150,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	150,00	150,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	10 642,79	9 385,82
1. Należności z tytułu dostaw i usług	150,00	150,00			

2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 642,79	9 385,82
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	10 792,79	9 535,82	Suma pasywów	10 792,79	9 535,82

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2 697,12 zł
2. Umorzenie środków trwałych - 14 758,90 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 108 124,74 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 110 146,81 zł
5. Odpisy aktualizujące należności - nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2016.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

[Podpis]

(Dyrektor instytucji kultury)

GMINNY OŚRODEK KULTURY w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.		Adresat WÓJT GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		463 837,97		482 216,99	
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		3 000,00		4 350,00	
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		460 837,97		477 866,99	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		513 518,35		489 973,01	
I. Amortyzacja		1 256,97		1 256,97	
II. Zużycie materiałów i energii		74 804,36		50 793,02	
III. Usługi obce		134 611,35		62 139,09	
IV. Podatki i opłaty		0,00		0,00	
V. Wynagrodzenia		252 163,54		312 821,16	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		47 252,97		60 739,05	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 429,16		2 223,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-49 680,38		-7 756,02	
D. Pozostałe przychody operacyjne		50 866,90		7 318,89	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
II. Dotacje		39 625,93		4 561,92	
III. Inne przychody operacyjne		11 240,97		2 756,97	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochód jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 186,52		-437,13	
G. Przychody finansowe		15,13		5,85	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
II. Odsetki		15,13		5,85	
III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		0,00		0,00	
I. Odsetki		0,00		0,00	
II. Inne		0,00		0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		1 201,65		-431,28	
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)		1 201,65		-431,28	
L. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00		0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		1 201,65		-431,28	

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko
.....
(Główny księgowy)

2016.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej
[Podpis]
.....
(Dyrektor instytucji kultury)

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 15/2016
Wójta Gminy Turośń Kościelna
z dnia 22 marca 2016 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2015 r.	Adresat WÓJT GMINY TUROŚŃ KOŚCIELNA ul. Białostocka 5 18-106 TUROŚŃ KOŚCIELNA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-185,04	-1 194,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	1 201,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	1 201,65
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 008,99	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		1 008,99	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-1 194,03	7,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	0,00
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		-1 194,03	7,62

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko
.....
(Główny księgowy)

2016.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej
B. K.
.....
(Dyrektor instytucji kultury)