

Zarządzenie nr 26/2016

Wójta Gminy Reńska Wieś

z dnia 21 marca 2016r.

w sprawie : **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2015r .**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt. 7, art. 53 ust.1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330) , art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012r. poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi, nadanego Uchwałą Rady Gminy Reńska Wieś nr XXII/162/2000 z dnia 30 sierpnia 2000r., zarządzam, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2015 rok zawierające :

1. **Bilans** na dzień 31.12.2015r. wraz z załącznikiem – **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia :

aktywa 68.241,4 zł.

pasywa 68.241,4 zł.

2. **Rachunek zysków i strat** sporządzony na dzień 31.12.2015r. – **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia

wynik finansowy - 4.751,94 zł. zysk

3. **Informację dodatkową- załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJTA GMINY
Reńska Wieś
mgr Marian Wojciechowski

nazwa i adres jednostki

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

	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)	59566,36	52183,36	A.	Kapitał (fundusz) własny	3224,1	7976,04
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22697,67	3224,1
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	59566,36	52183,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	59566,36	52183,36	VIII	Zysk (strata) netto	-19473,57	4751,94
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	60326,92	60265,36
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	59566,36	52183,36	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	3984,66	16058,04	d)	inne		
I	Zapasy	2,22	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	326,79	264,42
1.	Materiały			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
4.	Towary	2,22		*	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			3.	Fundusze specjalne	326,79	264,42
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3982,44	16058,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	60000,13	60000,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3982,44	16058,04	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	60000,13	60000,94
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	*	długoterminowe	60000,13	60000,94
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3982,44	16058,04				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3655,65	15793,62				
*	inne środki pieniężne	326,79	264,42				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	63551,02	68241,4		Suma pasywów	63551,02	68241,4

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.11.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.11.2).

Sporzadził:

Reńska Wieś, 21.03.2016 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Marks

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

mgr Danuta Marzec

REGON 531118354

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
według stanu na dzień 31.12.2015 r.

		Za poprzedni rok obrotowy 2014	Za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	267235,59	303970
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	116,59	15270
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	235279	277000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	31840	11700
B	Koszty działalności operacyjnej	286709,16	299218,06
I	Amortyzacja	7168,68	7383
II	Zużycie materiałów i energii	55830,31	68474,63
III	Usługi obce	79553,8	58677,68
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	117357,59	136035,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20917,07	22387,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5881,71	6259,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-19473,57	4751,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19473,57	4751,94
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-19473,57	4751,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-19473,57	4751,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-19473,57	4751,94

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).

Urszula Marks
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Marks

Reńska Wieś, 21.03.2016 r.
miejscowość i data

Danuta Marzec
zatwierdził

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

mgr Danuta Marzec

Informacja dodatkowa.

Gminny Ośrodek Kultury w Reńskiej Wsi jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Rady Gminy w Reńskiej Wsi z dnia 03 grudnia 1997 roku w celu prowadzenia działalności kulturalnej jako zadania własnego Gminy Reńska Wieś o charakterze obowiązkowym.

Do podstawowych zadań GOK zgodnie ze statutem jednostki należy:

- Edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- Rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- Rozwijanie zainteresowań amatorską twórczą artystyczną
- Organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych,
- Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- Organizowanie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów,
- Prowadzenie nauki języków obcych, ognisk artystycznych,
- Realizowanie imprez kulturalnych zleconych,
- Organizowanie wymiany dzieci i młodzieży w ramach zawartych porozumień,
- Współpracowanie z organizacjami społeczno-politycznymi, stowarzyszeniami, placówkami oświatowymi, związkami działającymi na terenie gminy Reńska Wieś.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2015 zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późn. zmianami oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 2/2001 Dyrektora GOK w Reńskiej Wsi z późn. zmianami w sprawie Zakładowego Planu Kont.

Źródła przychodów GOK:

Przychodami z działalności statutowej jednostki są:

- Dotacje z budżetu Gminy Reńska Wieś na działalność bieżącą oraz na finansowanie kosztów inwestycji
- Darowizny na rzecz instytucji kultury
- Środki własne uzyskane z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej /m.in. wynajem sali i zaplecza/.

Struktura zatrudnienia:

W gminnym Ośrodku Kultury w Reńskiej Wsi na dzień 31 grudnia 2015 roku zatrudnione jest 5 osób, w tym 3 osoby w wymiarze ½ etatu, 1 osoba w wymiarze ¼ etatu oraz 1 osoba /palacz/ - sezonowo w pełnym wymiarze czasu pracy.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2015r. wynosi 52.183,36 zł, z tego:

- rzeczowe aktywa trwałe 52.183,36 zł

-inwestycje 0,00 zł

Wartość aktywów obrotowych na ten dzień 31.12.2015 r. wynosi **16.058,04zł**, z tego :

-środki pieniężne 16.058,04zł

z tego : 456,41zł środki pieniężne w kasie,

15.337,21zł środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym

264,42zł środki pieniężne na rachunku ZFŚS

Zestawienie poniesionych kosztów w roku 2015 przedstawia się następująco:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| • Zużycie materiałów i energii | 68.474,63zł |
| • Usługi obce | 58.677,68zł |
| • Wynagrodzenia | 136.035,57zł |
| • Składki na ZUS i Fundusz Pracy | 22.387,51zł |
| • Amortyzacja | 7.383,00 zł |
| • Odpis na ZFŚS | 3.008,32zł |
| • Świadczenia na rzecz pracowników | 1.684,04zł |
| • Podróże służbowe | 1.567,31zł |

Fundusz podstawowy jednostki po rozliczeniu wyniku finansowego za rok 2014, na koniec 2015 r. wynosi 3.224,10 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Gminnego Ośrodka Kultury na koniec roku 2015 wynoszą

- 264,42 zł . Na kwotę tą składają się :

1) środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę 264,42 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych. Rok 2015 Gminny Ośrodek Kultury zakończył zyskiem w wysokości **12.135,75 zł**. Zysk po zatwierdzeniu bilansu przeksięgowany zostanie na fundusz jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Marks

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

mgr Danuta Marzec