

ZARZĄDZENIE NR II.189.2016
WÓJTA GMINY SULIKÓW
Z DNIA 14 CZERWCA 2016 ROKU

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

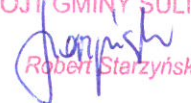
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 ze zmianami) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

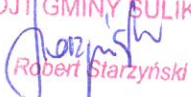
- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2015 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 28.596,56 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2015 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 8.610,39 zł,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kapitał (fundusz własny) na dzień 31 grudnia 2015 roku w wysokości 14.704,63 zł.

WÓJTA GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

GINNY OŚRODEK KULTURY
 59-975 Sulików, Plac Wolności 9
 telefon (0-75) 77-87-310
 NIP 615-18-49-854, Regon 230925027

FN-VIII/01.04.2016

FN/31.03.2016
**URZĄD GMINY
 SULIKÓW**
 31-03-2016
 W PŁYNECIE
 F. 956/2016
 L. dz.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015r.

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	9 374,99	10 090,64	A.	Kapitał(fundusz)własny	21 045,16	14 704,63
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał(fundusz) podstawowy	-6 974,22	23 315,02
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 374,99	10 090,64	II	Należne wypłaty na kapitał podstawowy(wielkość ujemna)		
1.1	Grunty			III	Udziały(akcje)własne(wielkość ujemna)		
1.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 000,00	4 775,00	IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	28 019,38	-8 610,39
1.3	Pozostałe środki trwałe	4 374,99	5 315,64	1.1	Zysk netto	28 019,38	
1.4	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto(-)	0,00	-8 610,39
1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji(środków trwałych w budowie)			V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1	Zysk netto		
1.1	Akcje i udziały			1.2	Strata netto(-)		
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe			VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych z roku bieżącego (-)	0,00	0,00
1.3	Inne			VII	Pozostałe pozycje		
IV	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V	Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	I	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
B.	Aktywa obrotowe	17 622,81	18 505,92	II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
I	Zapasy			C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 952,64	13 891,93
II	Należności i roszczenia			I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 096,07	2 595,89
III	Należności finansowe krótkoterminowe	2 180,81	3 077,11	II	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń innych świadczeń		9 712,33
IV	Środki pieniężne	15 442,00	15 428,81	III	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe			IV	Fundusze specjalne	2 856,57	1 583,71
C	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	D	Rozliczenia międzyokresowe		
D	Inne aktywa	0,00	0,00	E	Inne pasywa		
	Suma aktywów	26 997,80	28 596,56		Suma pasywów	26 997,80	28 596,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kasperek

E. Woźnińska - Biedko

Regon 230925027		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 698,00	15 469,34
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 698,00	15 469,34 ✓
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	491 264,09	451 536,86
I	Amortyzacja	30 208,93	3 457,85
II	Zużycie materiałów i energii	72 546,98	92 613,37
III	usługi obce	58 144,53	61 392,26
IV	Podatki i opłaty	25 283,00	29 074,90
V	wynagrodzenia	250 349,13	213 597,92 ✓
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 620,52	43 551,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	111,00	7 848,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży(A-B)	-453 566,09	-436 067,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	481 667,71	427 710,90
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	441 534,32	425 807,26
III	Inne przychody operacyjne	40 133,39	1 903,64
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)	28 101,62	-8 356,62
G	Przychody finansowe	69,48	273,00
I	Odsetki	69,48	0,00
II	Inne		273,00 ✓
H	Koszty finansowe	151,72	526,77
I	Odsetki	151,72	526,77 ✓
II			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	28 019,38	-8 610,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	28 019,38	-8 610,39
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	28 019,38	-8 610,39

Sulików, dnia 30.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kasperek

ε. Październik 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba : **Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików**
2. Podstawowy przedmiot działania : działalność obiektów kulturalnych .
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Stosowanie metod i zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
8. Rok obrotowy trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.
9. Rachunek zysków i strat przedstawiono w układzie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Bilans na dzień 31.12.2015r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 28.596,56 zł
2. Zadania gospodarcze wykonywane zgodnie z treścią ekonomiczną w sprawozdaniu finansowym za 2015r. obejmują wszystkie osiągnięte przychody i przypadające koszty zgodnie z zasadami memoriału.
3. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - środki trwałe powyżej 3.500,00 zł – amortyzacji dokonuje się metodą liniową wg. stawek amortyzacyjnych .
- środki trwałe do 3.500,00 zł – księguje się bezpośrednio w koszty metodą ilościową .
4. Należności i zobowiązania wycenia się wg. kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
5. Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.
6. Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.
7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

GLÓWNA KSIĘGOWA
M
Małgorzata Kasperek

E. Wąchońska-Kędz

FN-VIII / 01.01.2016 r.

FN/31.03.2016

GMINNY OŚRODEK KULTURY
59-975 Sulików, Plac Wolności 9
telefon (0-75) 77-87-310
NIP 615-18-49-854, Regon 230925027

**Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
za okres
od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r.**

URZĄD GMINY
SULIKÓW

31-03-2015

W P L Y N I E L O

K-736/2016

Dane za rok

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	31.12.2014	31.12.2015
	1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 6 974,22	23 315,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	- 6 974,22	23 315,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- 6 974,22	23 315,02
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- 6 974,22	23 315,02
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
-		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	28 019,38	- 8 610,39
a) zysk netto	28 019,38	
b) strata netto		- 8 610,39
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 045,16	14 704,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Sulików, dnia 30.03.2016

Kasperek Małgorzata
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kasperek

Wąsowska-Bodo Elżbieta
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

E. Wąsowska-Bodo