

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2015r.,
- 3) informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jarosław Krzak
Jarosław Krzak

Spor. *[Signature]*

Gminny Ośrodek Kultury
„ JEMIOŁA ”
 W SŁEMIENIU

34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124

tel./fax 33-865-43-53

pow. żywiecki – woj. śląskie

Regon 072394336, NIP 553-21-99-335

Gminny Ośrodek Kultury "Jemioła" w Ślemieniu

Numer identyfikacyjny REGON: 072394336

BILANS

31 XII 2015
 sporządzony na dzień

Adresat

Gmina Ślemień

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.12.2015 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2014 roku	Stan na koniec 31.12.2015 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		49 924,45	41 772,81	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		53 973,96	49 027,77
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		62 142,12	53 973,96
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy 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		49 924,45	41 772,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		49 924,45	41 772,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto		-8 168,16	-4 946,19
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		25 387,20	23 320,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 686,58	2 792,04
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		24 537,25	18 452,01	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	0,00	długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne		2 686,58	2 792,04
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne		0,00	340,92
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		8 236,09	11 721,96	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	340,92
I. Zapasy		3 292,30	7 276,90	do 12 miesięcy		0,00	340,92
1. Materiały		3 292,30	7 276,90	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 500,00	1 674,96	i) inne		2 686,58	2 451,12
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b) inne				długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		1 500,00	1 674,96	krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	100,00				
do 12 miesięcy		0,00	100,00				
powyżej 12 miesięcy							
z tytułu podatków dotacji, ceł,							
b) ubezp.spot. i zdrow.oraz innych świadczeń							
c) inne		1 500,00	1 574,96				

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY "JEMIOŁA" W ŚLEMIENIU Numer identyfikacyjny REGON 072394336	sporządzony na dzień31.12..... 20 15 r.	GMINA ŚLEMIENIĆ Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		242 904,00	181 100,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		242 904,00	181 100,00
B. Koszty działalności operacyjnej		290 527,69	211 444,40
I. Amortyzacja		7 955,34	8 151,64
II. Zużycie materiałów i energii		43 574,49	43 663,79
III. Usługi obce		103 866,46	20 660,72
IV. Podatki i opłaty		1 326,00	1 258,50
V. Wynagrodzenia		70 615,29	80 883,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 891,75	18 570,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		49 298,36	38 256,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-47 623,69	-30 344,40
D. Pozostałe przychody operacyjne		34 395,63	25 417,66

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	34 395,63	25 417,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 228,06	-4 926,74
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	19,45
I.	Odsetki		19,45
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-13 228,06	-4 946,19
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-13 228,06	-4 946,19
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-13 228,06	-4 946,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główny Księgowy

..... Janda
(główny księgowy)

2016.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
"JEMIOŁA"
W ŚLEMIEŃIU
34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124
tel./fax 33-865-43-53
pow. żywiecki – woj. śląskie
Regon 072394336, NIP 553-21-99-335

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA ROK 2015 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY „JEMIOŁA” W ŚLEMIEŃIU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury „Jemioła” w Ślemieniu (dalej Gminny Ośrodek Kultury) zorganizowany jest w formie instytucji kultury i wpisany do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury na terenie Gminy Ślemień.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności: 9004Z- Działalność obiektów kulturalnych.

Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury: Ślemień, ul. Krakowska 124, 34-323 Ślemień.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi także świetlicę wiejską w Koconiu oraz boisko sportowe LKS Ślemień.

Finansowanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się z dotacji od Organizatora oraz przychodów własnych.

2. Gminny Ośrodek Kultury jest powołany na czas nieograniczony.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015r.

4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne-sporządzające samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminny Ośrodek Kultury działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Dodatkowe informacje

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. Zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 52 281,15 zł, a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 4 946,19 zł. Bilans sporządzono zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych: Na wyposażeniu Gminnego Ośrodka Kultury znajdują się następujące środki trwałe

- piec c.o.

- stoisko targowe wraz ze sprzętem audiowizualnym wykonane w ramach projektu „Promocja walorów turystycznych gminy Ślemień” (tablica interaktywna, projektor BENQMP515, płyty i stelaże).

Na dzień bilansowy umorzenia środków trwałych wyniosły:

- pozostałe środki trwałe: 6 085,24 zł,
- maszyny i urządzenia: 2 066,40 zł.

W bilansie rzeczowe aktywa trwałe ujęte są w wysokości 41 772,81 zł. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszono odpowiednio o umorzenie.

Zmiany w środkach trwałych Gminnego Ośrodka Kultury

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Fundusz statutowy Gminnego Ośrodka Kultury na koniec roku obrotowego wynosi 53 973,96 zł. Nie tworzy się kapitałów zapasowych i rezerwowych. Gminny Ośrodek Kultury poniósł stratę za rok 2015 w wysokości 4 946,19 zł. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2015r. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych. W Gminnym Ośrodku Kultury brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych jak i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych warunkowych zobowiązań. W 2015r. nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

W przychodach i kosztach ujęto wszelkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty .

Średnie zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w 2015r. wyniosło: 3,39 etatów.

Stan zatrudnienia na 31.12.2015- 3,25 etatu w tym:

- pracowników merytorycznych i administracyjnych- 2,75 etatu tj. 5 osób.

Na aktywa obrotowe w Gminnym Ośrodku Kultury składają się:

B.I- Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych tj. stan materiałów opalowych z budynku w Ślemieniu i Koconiu o wartości 7 276,90 zł,

B.II- Należności krótkoterminowe tj. pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pracowników Gminnego Ośrodka Kultury (1 574,96 zł) oraz należności od odbiorców (100,00 zł),

B.III- Na inwestycje krótkoterminowe w Gminnym Ośrodku Kultury- łącznie 1095,14 zł, składają się:

- środki pieniężne na rachunku bankowym: 218,98 zł

- pozostałe aktywa finansowe, tj. stan rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: 876,16 zł.

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w Gminnym Ośrodku Kultury o wartości 2 792,04 zł składają się:

B.II pkt.3- Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- fundusze specjalne, tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: 2 451,12 zł
- zobowiązania wobec dostawców: 340,92 zł.

Na koniec 2015 brak należności i zobowiązań wymagalnych.

Główny Księgowy

Mateusz Janda

Gminny Ośrodek Kultury
"JEMIOŁA"
W ŚLEMIENIU
34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124
tel./fax 33-865-43-53
pow. żywiecki – woj. śląskie
Regon 072394336, NIP 553-21-99-335

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu
Justyna Boni

30 III 2016