

**ZARZĄDZENIE NR 34/2016**  
**WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA**

z dnia 21 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2015.**

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.<sup>1)</sup>).

**zarządza się , co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2015.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2015, stanowiący załącznik nr 3.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Jan Surdyka**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2012 r. poz. 406; zm.: Dz. U. z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505.r. poz.379.

13.06.2016  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU**  
 w Złewiś Małej, ul. Topolowa 6  
 87-134 Zławieś Wielka  
 tel./fax 56 678 09 31  
 NIP: 8792544902  
 REGON: 340390420

Załącznik Nr 1

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK KULTURY 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.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	2 732,17	1 862,85	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 732,17	3 986,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 672,12	2 732,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 732,17	1 862,85	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 732,17	1 862,85	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-939,95	1 254,71
a)	grunty	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 732,17	1 862,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	dlugoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	*	dlugoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
		0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	0,00	2 124,03	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0,00	2 124,03	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2 124,03	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne		2 124,03	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1.	Krótkoterminowa aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	dlugoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	Suma aktywów	2 732,17	3 986,88		Suma pasywów	2 732,17	3 986,88

Objaśnienie do bilansu:  
 Umożnienie pozostałych środków trwałych

środki trwałe zakupione  
 środki trwałe przekazane protokołem  
 wartości niematerialne i prawne

Sporządził: *[Podpis]*  
 Główny Księgowy

*[Podpis]*  
 Biblioteczna

Zławieś Mała 2016.03.22  
 Miejscowość i data

Zatwierdził

*[Podpis]*  
 Dyrektor  
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
 mgr Maria Karpińska

**GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU**

w Złajwsi Małej, ul. Topolowa 6

87-134 Zławieś Wielka

tel./fax 56 678 09 31

Nazwa i adres jednostki

REGON: 340390420

*KOREKTA NR 1*

Załącznik Nr 2

Rachunek zysków i strat – wariant.  
porównawczy na dzień 31.12.2015 r.

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>329 991,66</b>	<b>333 315,05</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 991,66	16 185,05
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		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	310 000,00	317 130,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>330 861,07</b>	<b>332 063,35</b>
I	Amortyzacja	869,32	869,32
II	Zużycie materiałów i energii	58 563,68	61 188,32
III	Usługi obce	10 910,62	15 888,85
IV	Podatki i opłaty	0,00	971,95
V	Wynagrodzenia	217 164,86	216 865,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 776,21	31 904,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 576,38	4 375,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-869,41</b>	<b>1 251,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>3,01</b>
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		3,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-869,41</b>	<b>1 254,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>555,16</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	555,00	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	0,16	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>625,70</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	555,00	
IV	Inne	70,70	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-939,95</b>	<b>1 254,71</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-939,95</b>	<b>1 254,71</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-939,95</b>	<b>1 254,71</b>

Główny księgowy

*[Podpis]*  
Bibiana Karpinińska

.....  
sporządził

Zławieś Mała 2016.03.22  
miejsowość i data

*[Podpis]*  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
mgr Maria Karpinińska

## **Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Złejwsi Małej za rok 2015.**

Na podstawie uchwały Rady Gminy Zławieś Wielka Nr XII/61/2007 z dnia 5 grudnia 2007, została utworzona samorządowa instytucja kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej, zwany dalej Ośrodkiem. Siedzibą Ośrodka jest Zławieś Mała, ul. Topolowa 6.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994. Dz. U. 121 poz. 591z późn. zm.

Głównym źródłem finansowym Ośrodka w roku 2015 była dotacja z Urzędu Gminy Zławieś Wielka.

Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury, kształtowanie i zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych oraz wyrabianie aktywnych postaw w życiu kulturalnym i rekreacyjnym mieszkańców gminy.

### **Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych.**

Rokiem obrotowym w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Złejwsi Małej ustala się okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 01 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomów uzyskiwania przychodów i kosztów oraz ustalenia wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji podatkowej na wzorze CIT – 8, obliczenie w rachunku narastającym od początku roku do

końca każdego miesiąca, bez sporządzenia bilansu i rachunku zysku i strat. Bilans oraz rachunek zysków i start sporządzony jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów.**

- Na podstawie art. 28 ust 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
- Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarzane są jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 złotych, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Nie prowadzi się ewidencji materiałów podczas ich składowania, odpisując w koszty wartości ich zakupu, ustalając na koniec roku obrotowego stan zapasów o korekty kosztów o wartości tych zapasów.
- Wartości materialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych.
- Zakupione materiały na potrzeby administracyjno – gospodarcze ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
- W instytucji prowadzi się konta syntetyczne księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się konta syntetyczne. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego

konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:

1. Środków trwałych ,w tym także dla środków trwałych w budowie oraz wartości materialnych i prawnych i dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych.
  2. Rozrachunków z dostawcami i odbiorcami
  3. Operacji gotówkowych
- W celu ustalenia wyniku finansowego ze sprzedaży, prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu „czwartego”, a odpowiadające im przychody ze sprzedaży na kontach zespołu „siódmego” oraz przenosi się koszty w układzie rodzajowym.

Rok 2015

## STRUKTURA PRZYCHODÓW UZYSKANYCH W 2015r

1. Dotacja z Urzędu Gminy	317.130,00
2. Przychody ze sprzedaży usług własnych	16.185,05
Razem	333.315,05
3. Przychody finansowe	3,01
Razem	333.318,06

## STRUKTURA KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2015 r

### 1. Wydatki

• zużycie materiałów energii	61.188,32
• usługi pozostałe	15.888,85
• pozostałe koszty	5.347,24
• wynagrodzenie osobowe	160.000,00
• składki na ubezpieczenia społeczne i FP	31.904,62
• wynagrodzenie bezosobowe	56.865,00
2. Należności PZU	218,20
3. Należności z tyt korekty deklaracji DRA za lata 2010-2011 (składka społeczna pracownik, odsetki )	1.905,83
<b>OGÓŁEM WYDATKI</b>	<b>333.318,06</b>
4. Amortyzacja	869,32

str. 4

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania, z uzyskiwanych przychodów, wśród których oprócz przychodów z prowadzonej działalności kulturalnej i innej wymienionej jest dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

- |   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| 1. Dotacja z Urzędu Gminy w Złejwsi Wielkiej otrzymania w 2015 roku | - | 317.130,00        |
| 2. Przychody ze sprzedaży usług własnych                            | - | 16.185,05         |
| <b>OGÓŁEM DOCHODY</b>   | - | <b>333.315,05</b> |
| 3. Pozostałe przychody finansowe                                    | - | 3,01              |
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 3.986,88
  - Rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej zamykającego się zysk netto w wysokości 1.254,71
  
  - Zestawienia zmian funduszu jednostki 0,00

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Złejwsi Małej nie posiada żadnych zobowiązanie .

Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
mgr Maria ~~...~~