

UCHWAŁA NR XXV/165/16

RADY GMINY WIDAWA

z dnia 29 czerwca 2016 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 446) oraz art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613; z 2014 r. poz. 768, i 1100; z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893 oraz z 2016 r. poz. 615) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2015 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 3. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicach ogłoszeń w Urzędzie Gminy Widawa a także zamieszczenie jej treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Widawa.

*Załącznik
do Uchwały Nr XXV/165/16
Rady Gminy Widawa
z dnia 29 czerwca 2016 r.*

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIDAWIE ZA ROK 2015

I. Informacje ogólne

Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3, 98-170 Widawa, REGON: 101533876, NIP:831-16-32-597, prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XIX/175/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Widawa. Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, wpisanym do rejestru instytucji kultury w dniu 15.01.2013 r. pod Nr 1 Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na przestanie kontynuowania działalności przez instytucję kultury. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

II. Działalność kulturalna

Celem wielokierunkowej działalności kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury jest:

- rozwijanie potrzeb kulturalnych dzieci, młodzieży i dorosłych;
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców Gminy Widawa;
- tworzenie warunków do wszechstronnego rozwoju osobowości człowieka, w tym do jego duchowego wzrostu;
- kształtowanie kultury wypoczynku i życia codziennego;
- kształtowanie nawyków do korzystania z dziedzictwa i dóbr kultury narodowej oraz regionalnej.

Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez zadania takie jak:

- prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży oraz dorosłych;
- inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
- organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw,
- przeglądów, konkursów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym i rekreacyjno-sportowych;

- współdziałanie ze szkołami, bibliotekami, kościołami oraz z instytucjami organizacjami społecznymi;
- organizowanie i prowadzenie kursów z zakresu języków obcych, tańca, fotograficznych, komputerowych, warsztatów rękodzieła artystycznego;
- organizowanie i prowadzenie działalności zespołów muzycznych, tanecznych, folklorystycznych oraz pracowni specjalistycznych.

GOK może podejmować działania w zakresie upowszechniania kultury, wiedzy historycznej dotyczącej dziejów Gminy Widawa oraz regionu.

INFORMACJA DODATKOWA

**o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku
o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)**

I. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31 grudnia 2015 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie następująco:

- środki trwałe – 8.647,41 zł.
- umorzenie środków trwałych – 8.547,37 zł.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

II. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada gruntów własnych.

III. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Informacja o wielkości funduszków:

- stan na dzień 31 grudnia 2015 roku wyniósł 20.238,61 zł.

V. W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie straty wyniosła - 9.559,91 zł.

VI. W 2015 roku nie tworzone rezerwy na należności.

VII. Na dzień 31 grudnia 2015 r. zobowiązania - nie wystąpiły.

VIII. W 2015 roku Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.

IX. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015 roku - nie wystąpiły.

X. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 roku w osobach i etatach kształtowało się następująco:

- Kierownik GOK ½ etatu,
- Księgowy 1/8 etatu,
- Sprzątaczką ¾ etatu,
- Instruktor ¾ etatu,
- Instruktor orkiestry dętej ½ etatu (od lipca 2015 r.),
- Instruktor sztuk plastycznych 1 etat (od września 2015 r. powrót po urlopie wychowawczym).

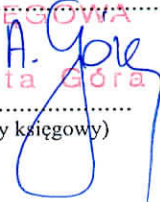
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul.Mickiewicza 3 98-170 Widawa Numer identyfikacyjny REGON 101533876	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.	Adresat Urząd Gminy Widawa ul.Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		200 535,23	212 581,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 291,25	2 581,79
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		192 243,98	210 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		201 121,70	222 141,70
I. Amortyzacja		3 438,95	3 388,95
II. Zużycie materiałów i energii		68 948,00	56 117,72
III. Usługi obce		20 434,14	25 064,87
IV. Podatki i opłaty		300,00	600,00
V. Wynagrodzenia		90 820,28	114 983,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 617,32	21 941,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		563,01	45,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-586,47	-9 559,91
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
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)	-586,47	-9 559,91
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-586,47	-9 559,91
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-586,47	-9 559,91
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-586,47	-9 559,91

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

KSIĘGOWA

 Aneta Góra
 (główny księgowy)

2016.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Widawie

 mgr Kazimierz Barasiński
 (kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa..... Numer identyfikacyjny REGON 101533876		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień31.12..... 2015 r.		Adresat Urząd Gminy Widawa ul.Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa..... Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12 036,36	8 647,41	A. Fundusz	20 238,61	10 678,70
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	20 825,08	20 238,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 036,36	8 647,41	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-586,47	-9 559,91
1. Środki trwałe	12 036,36	8 647,41	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-586,47	-9 559,91
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	0,00	0,00	IV. Odpisy 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	12 036,36	8 647,41	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86,01	0,00
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	86,01	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	70,85	0,00

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 i innych świadczeń	15,16	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	8 288,26	2 031,29	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			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,01	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,01	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	8 288,25	2 031,29			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 288,25	2 031,29			
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	20 324,62	10 678,70	Suma pasywów	20 324,62	10 678,70

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -
2. Umorzenie środków trwałych 8.547,38
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych -
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe -
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie -
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne -
7. Odpisy aktualizujące należności -
8. -

KSIEGOWA
A. Góra
Aneta Góra
(główny księgowy)

2016.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Widawie
mgr Kazimierz Barasiński
(kierownik jednostki)