

Zarządzenie nr 26/2016
Wójta Gminy Lipusz
z dnia 11 maja 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2015

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2015.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr Mirosław Ebertowski

Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 26/2016
Wójta Gminy Lipusz
z dnia 11 maja 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu za rok 2015

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2015 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu jest Gmina Lipusz. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2015.

W O J T

mgr Mirosław Ebertowski

Wójt Gminy Lipusz

ul. Wybickiego 27

83-424 Lipusz

Informacja dotycząca bilansu za 2015 rok

1. Na pozycję A II aktywów (Rzeczowe aktywa trwałe) w wysokości 540.152,37 zł składają się następujące grupy środków trwałych o wartościach:
 - budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej 494.944,94 zł,
 - pozostałe środki trwałe 45.207,43 zł.
2. Na pozycję B III pasywów (Zobowiązania krótkoterminowe) w wysokości 5.380,58 zł składają się pozostałe zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw i usług.
3. W związku ze zmianą przepisów (30.11.2015 r. weszła w życie ustawa z dnia 05.08.2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów, która zmieniła m.in. niektóre przepisy ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej) konieczna stała się korekta funduszu instytucji kultury (pozycja A I pasywów). Zgodnie z art. 22 w/w ustawy dokonano przeksięgowania na rozliczenia międzyokresowe przychodów (pozycja B IV pasywów) niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 01.01.2012 r. fundusz instytucji kultury.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Itrych
Kamila Itrych

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Lipuszu

Kamila Żywicka
Kamila Żywicka

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	577 218,89	540 152,37	A	Kapitał (fundusz) własny	539 462,90	154 728,71
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	566 012,18	138 900,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	577 218,89	540 152,37	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	577 218,89	540 152,37		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-26 549,28	15 828,11
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	4 334,02	3 818,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 090,01	389 242,19
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 000,00			– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 000,00		II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	1 000,00			– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	42 090,01	5 380,58
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 334,02	3 818,53	a)	z tytułu kredytów i pożyczek	24 950,00	
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 334,02	3 815,53	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	17 140,01	5 380,58
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 334,02	3 818,53		– do 12 miesięcy	17 140,01	5 380,58
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		383 861,61
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		581 552,91	543 970,90	PASywa razem (suma poz. A i B)		581 552,91	543 970,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Trzych
Kamila Trzych

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Lipuszu

31.03.2016

Kamila Żywicka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	421 185,18	479 610,22
I.	Przychody netto ze sprzedaży	421 185,18	479 610,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	461 584,46	513 311,32
I.	Amortyzacja	31 859,88	37 066,52
II.	Zużycie materiałów i energii	85 207,93	81 173,38
III.	Usługi obce	59 023,26	82 889,83
IV.	Wynagrodzenia	238 207,92	258 786,48
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 991,09	44 308,70
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	6 294,38	9 086,41
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-40 399,28	-33 701,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	13 850,00	49 529,69
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		0,48
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-26 549,28	15 828,11
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-26 549,28	15 828,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

Strych
Kamila Strych

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury,
Sportu i Rekreacji w Lipuszu

31.03.2016

Kamila Żywicka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

