

Załącznik Nr II
do Zarządzenia Nr 20/2016
Wójta Gminy Rusiec
z dnia 31 marca 2016 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO PRZEZ GMINNY OŚRODEK KULTURY W RUŚCU ZA ROK 2015

Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu został utworzony na mocy Uchwały Rady Gminy Rusiec Nr 134/XVI/2004 z dnia 28.06.2004 r. Działa on w oparciu o Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. D.U. z 2012 r. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337). Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Rusiec pod pozycją nr 1 w dniu 28.06.2004 r. Podstawowymi celami działalności GOK jest rozbudzanie i kształtowanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców gminy, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, kształtowanie wzorów i nawyków aktywnego uczestnictwa w kulturze wśród dzieci i młodzieży. Nadzór administracyjny nad Gminną Instytucją Kultury sprawuje Wójt Gminy Rusiec.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. i zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. przyjęto zasady rachunkowości zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia o wartości powyżej 500,00 zł. do 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00

zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku Nr 1 do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późniejszymi zmianami);

- zakupione materiały wydawane bezpośrednio do zużycia księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów;

- należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty;

- środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ są one ujmowane w corocznych planach finansowych.

Na podstawie art. 45 ust 2 Ustawy o rachunkowości (t.j. Dz U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), sprawozdanie finansowe Gminnej Instytucji Kultury w Ruścu składa się

z następujących elementów:

1) bilansu;

2) rachunku zysków i strat;

3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez Organizatora.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Tabela Nr 1.

2. Stan umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia Tabela Nr 2.

Tabela 1. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych stopniowo i jednorazowo.

	Nazwa środka trwałego	Stan na dzień 01.01.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
1	2	4	4
1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	326 589,67	338 007,97
2	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	30 542,52	30 542,52
	RAZEM	357 132,19	368 550,49

Tabela 2. Stan umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych stopniowo i jednorazowo.

	Nazwa środka trwałego	Stan na dzień 01.01.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
1	2	4	4
1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	326 589,67	338 007,97
2	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo	30 542,52	30 542,52
	RAZEM	357 132,19	368 550,49

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy,

4. Gminny Ośrodek Kultury w Ruścu posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy:

Zysk za rok 2015 wyniósł 1.118,38 zł .

6. Dane o stanie rezerw według ich celu utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego- nie dotyczy
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - Gminna Instytucja Kultury nie posiada zobowiązań długoterminowych.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych międzyokresowych - nie dotyczy
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju) -nie dotyczy
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy,

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - nie dotyczy, gdyż Gminna Instytucja Kultury w Ruścu nie uzyskała przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie dotyczy
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym- nie dotyczy
4. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym przedstawia Tabela Nr 4.

Tabela 4. Przychody i koszty za 2015 rok.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE BUDŻETU ZA ROK 2015
1	2	4
I	PRZYCHODY, w tym:	542 400,00

1.	dotacja podmiotowa od organizatora	535 000,00
2	dotacja z Biblioteki Narodowej	4 200,00
3	odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
4	pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 200,00
4.1	wynajem sali	2 400,00
4.2	darowizna z Banku Spółdzielczego w Ruścu	500,00
4.3.	darowizna z antykwariatu internetowego	300,00
2.	KOSZTY, w tym:	541 281,62
2.1	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (BHP)	918,18
2.2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 778,75
2.3.	wynagrodzenia bezosobowe	64 796,00
2.4.	Pochodne od wynagrodzeń, w tym:	51 705,23
2.4.1.	składki na ubezpieczenie społeczne	47 241,96
2.4.2.	składki na FP	4 463,27
2.5.	Zakup materiałów i energii, w tym:	87 366,99
2.5.1.	książki	7 700,11
2.5.2.	opał	39 128,18
2.5.3.	energia elektryczna i woda	11 973,24
2.5.4.	pozostałe materiały	28 565,46
2.6.	Zakup usług, w tym:	46 971,28
2.6.1.	usługi telekomunikacyjne	3 767,54
2.6.2.	zdrowotnych	170,00
2.6.3.	pozostałe usługi	43 033,74
2.6.4.		
2.7.	Pozostałe koszty	10 745,19
2.7.1.	podróże służbowe krajowe	2 325,24
2.7.2.	ubezpieczenie wyposażenia	1 397,00
2.7.3.	inne	7 022,95
3.	POZOSTAŁE ROZCHODY	0,00

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach

rodzajowych:

a/ amortyzacji;

b/ zużycia materiałów i energii;

c/ usług obcych;

d/ podatków i opłat;

e/ wynagrodzeń;

f/ ubezpieczeń i innych świadczeń;

g/ pozostałych kosztów rodzajowych nie dotyczy

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby- nie dotyczy

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowane aktywa trwałe, odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska- nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe -nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych- nie dotyczy

10. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzane metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny - nie dotyczy

III.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego -nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w

sprawozdaniu finansowym roku obrotowego -nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zasad sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym -nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy

IV.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia w kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących przedsięwzięcia- nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi- nie dotyczy

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy- nie dotyczy

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miesiącu jego publikacji;
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno- finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych;

wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy;
wartość aktywów trwałych;
przeciętne roczne zatrudnienie; - nie dotyczy

5. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia;

nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;

liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia; cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji – nie dotyczy;

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą udziałów:

nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru

liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia; przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia-nie dotyczy

6. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie zawiera korekty w tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności- nie dotyczy

7. W przypadku, gdy inne informacje nie wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje- nie dotyczy.