

UCHWAŁA Nr XIII/91/16
Rady Gminy Somonino
z dnia 27 kwietnia 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2015.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

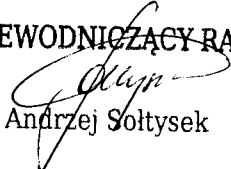
Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

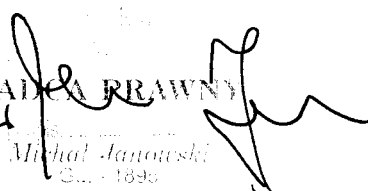
§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2015 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Sołtysek

27.04.16
RADCA PRAWNY

Michał Janowski
Czł. - 1896

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Somoninie
83-314 Somonino ul. Ceynowy 1 a

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

Gmina Somonino
Urząd Skarbowy

Stan na 31.12.2014

Stan na 31.12.2015

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 202,16 zł	386,77 zł	A.	Fundusz własny	75 968,70 zł	15 318,77 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	324,57 zł	174,77 zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	877,59 zł	214,00 zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	51 754,83 zł	48 783,31 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	877,59 zł	214,00 zł	VI	Zysk (strata) netto	2 971,52 zł	60 649,93 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	18 793,18 zł	23 166,19 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
	inne środki trwałe	877,59 zł	214,00 zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
				*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	93 559,72 zł	38 096,19 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	14 301,90 zł	13 471,89 zł	d)	inne		
1.	Materiały	3 393,56 zł	- zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	18 793,18 zł	23 166,19 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 803,29 zł	3 729,98 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	10 908,34 zł	13 471,89 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 803,29 zł	3 671,98 zł
				*	do 12 miesięcy	2 803,29 zł	3 671,98 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	3 360,00 zł	3 000,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 360,00 zł	3 000,00 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	160,00 zł		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		58,00 zł
b)	inne	3 200,00 zł	3 000,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	75 897,82 zł	21 624,30 zł	3.	fundusze specjalne	15 989,89 zł	19 436,21 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 897,82 zł	21 624,30 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39)	- zł	- zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 897,82 zł	21 624,30 zł	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	94 761,88 zł	38 484,96 zł		Suma pasywów	94 761,88 zł	38 484,96 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 10 436,65 zł
b) umorzenie WNIP 7 322,40 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 86 830,96 zł

Wartość początkowa ŚT 10 650,65 zł
Wartość początkowa WNIP 7 497,17 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, dnia 14.03.2016 r.

Zatwierdził:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2014	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	22 062,61	20 360,26
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 062,61	20 360,26
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	846 335,53	892 275,19
I Amortyzacja	1 370,00	813,39
II Zużycie materiałów i energii	112 834,90	106 695,28
III Usługi obce	279 764,61	343 323,41
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	360 544,78	346 781,31
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 424,05	47 350,70
VII Pozostałe koszty rodzajowe	43 397,19	47 311,10
V Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 824 272,92	- 871 914,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	821 301,40	811 265,00
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	770 500,00	773 000,00
III Inne przychody operacyjne	50 801,40	38 265,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	- 2 971,52	- 60 649,93
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	-	-
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 2 971,52	- 60 649,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	-
I Zyski nadzwyczajne	-	-
II Strata nadzwyczajne	-	-
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	- 2 971,52	- 60 649,93
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 971,52	- 60 649,93

Somonino dnia, 14.03.2016 r.
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunków zysku i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 104.978,78 zł – który jest umorzony na kwotę 104.590,01 zł w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 10.436,65 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 86.830,96 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 7.497,17 zł, umorzone w kwocie 7.322,40 zł.

W roku 2015 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 21.425,09 zł, w tym zakup tablic do projektu Aleja Legend na kwotę 14.931,72 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2015

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2015 r.		31.12.2015 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	1 202,16 zł	1,27	388,77 zł	1,01	- 813,39 zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	324,57 zł	0,34	174,77 zł	0,45	- 149,80 zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	877,59 zł	0,93	214,00 zł	0,56	- 663,59 zł
	3. Należności i inw. długoter.					- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	93 559,72 zł	98,73	38 096,19 zł	98,99	- 55 463,53 zł
	1. Towary	10 908,34 zł	11,51	13 471,89 zł	35,00	2 563,55 zł
	2. Materiały	3 393,56 zł	3,58	- zł	0,00	- 3 393,56 zł
	2. Należności krótkoterminowe	3 360,00 zł	3,55	3 000,00 zł	7,80	- 360,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	75 897,82 zł	80,09	21 624,30 zł	56,19	- 54 273,52 zł
	4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM AKTYWA	94 761,88 zł	100,00	38 484,96 zł	100,00	- 56 276,92 zł
	PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	75 968,70 zł	80,17	15 318,77 zł	39,80
1. Kapitał podstawowy		27 185,39 zł	28,69	27 185,39 zł	70,64	- zł
2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych		51 754,83 zł	54,62	48 783,31 zł	126,76	- 2 971,52 zł
3. Zysk /strata/ netto		- 2 971,52 zł	-3,14	- 60 649,93 zł	-157,59	- 57 678,41 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		18 793,18 zł	19,83	23 166,19 zł	60,20	4 373,01 zł
1. Zobowiązania krótkoterminowe		2 803,29 zł	2,96	3 729,98 zł	9,69	926,69 zł
2. Fundusz specjalny ZFŚS		15 989,89 zł	16,87	19 436,21 zł	50,54	3 446,32 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe						- zł
RAZEM PASYWA		94 761,88 zł	100,00	38 484,96 zł	100,00	- 56 276,92 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2014 i 2015

Treść	Przychody za 2014 r.		Przychody za 2015 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	22 062,61 zł	2,61	20 360,26 zł	2,45	-1 702,35 zł
2. Dotacje z budżetu	770 500,00 zł	91,36	773 000,00 zł	92,95	2 500,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	50 801,40 zł	6,03	38 265,00 zł	4,60	-12 536,40 zł
RAZEM	843 364,01 zł	100	831 625,26 zł	100,00	-11 738,75 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2014 i 2015

Treść	Koszty za 2014 r.		Koszty za 2015 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	-		-
2. Zużycie materiałów i energii	112 834,90 zł	13,33	106 695,28 zł	11,96	- 6 139,62 zł
3. Usługi obce	279 764,61 zł	33,07	343 323,41 zł	38,48	63 558,80 zł
4. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
5. Wynagrodzenia osobowe	217 376,78 zł	25,68	206 005,31 zł	23,09	- 11 371,47 zł
6. Wynagrodzenia bezosobowe	143 168,00 zł	16,92	140 776,00 zł	15,78	- 2 392,00 zł
7. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	48 424,00 zł	5,72	47 350,70 zł	5,31	- 1 073,30 zł
8. Krajowe podróże służbowe	15 949,33 zł	1,88	15 727,78 zł	1,76	- 221,55 zł
9. Pozostałe	27 447,86 zł	3,24	31 583,32 zł	3,53	4 135,46 zł
10. Amortyzacja	1 370,00 zł	0,16	813,39 zł	0,09	- 556,61 zł
11. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł
RAZEM	846 335,53 zł	100,00	892 275,19 zł	100	45 939,66 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok – 99,14%
- 4) za 2012 rok – 97,06%
- 5) za 2013 rok – 96,68%
- 6) za 2014 rok – 100,35%
- 7) za 2015 rok – 107,29%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%. W 2015 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2015 r.:

- dyrektor,

- 3 instruktorów,

- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk, palacz oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2015 stratą bilansową w kwocie 60.649,93 zł. Strata zostanie pokryta zyskiem z lat poprzednich.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

