

**ZARZĄDZENIE Nr 42/2016
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 20 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury -
Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2015**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r.poz. 330 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za 2015 rok stanowiące załącznik do zarządzenia.

Sprawozdanie składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysku i strat
3. informacji dodatkowej i objaśnień.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Jacek Janowski

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Nr 42/2016
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 20 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2015

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Kozłowo pod pozycją 8.

Gminne Centrum Kultury i Sportu, jako 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.

W związku z tym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2015 roku Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 kwietnia 2008 roku i której organizatorem jest Gmina Kozłowo. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kozłowo, a obszarem działania Gmina Kozłowo.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2015 roku Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie przeniosła na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury.

Rozliczenie majątku trwałego za 2015 rok

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	3544	-	-	3 544
Środki trwale				
a) wartość początkowa	1.005.895,99	-	-	1.005.895,99
b) dotychczas. umorzenie	231.696,11			259.850,95
c) wartość netto	774.199,88			746.045,04
Budynki				
a) wartość początkowa	965.796,99	-	-	965.796,99
b) dotychczas. umorzenie	203.026,81			227.171,75
c) wartość netto	762.770,18			738.625,24
Urządzenia techn.				
a) wartość początkowa	40.099,00	-	-	40.099,00
b) dotych. umorzenie	28.669,30			32.679,20
c) wartość netto	11.429,70			7.419,80
Środki trwale w budowie	32.505,41	-	-	32.505,41

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2015 rok

Grupa rodzajowa	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	darowizny	inne	
Wartości niematerialne i prawne	3.544,00	-		-	-			0,00
Środki trwale	231.696,11	28.154,84	-	-	-	-	-	259.850,95

Budynki	203.026,81	24.144,94	-	-	-	-	-	227.171,75
Urządzenia techn.	28.669,30	4.009,90	-	-	-	-	-	32.679,20

1. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie zajmuje pomieszczenia w budynku należącym do Urzędu Gminy w Kozłowie.
2. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
3. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
4. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
5. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓLEM	w tym wymagalne	OGÓLEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	5.306,94	5.306,94	540,89	0
Publicznoprawne - ZUS - Urząd Skarbowy			20.567,91 16.770,91 3.797,00	
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	5.306,94	5.306,94	21.108,80	0,00

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
8. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Centrum Kultury i Sportu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kozłowo.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 39.013,84 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	39.013,84
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

I. Zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie na dzień 31.12.2015 r. :

Stanowisko	Etat
Dyrektor	1
Główny księgowy	1
instruktor	3,25
Pracownik gospodarczy	2,75
OGÓLEM:	8

Sporządziła:

Martyna Klimek
Martyna Klimek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie
mgr Małgorzata Krzyżewska
mgr Małgorzata Krzyżewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU W KOZŁOWIE 13-124 Kozłowo, ul. Nidzicka 31 NIP: 9840189872 Regon 280326960	BILANS	Adresat:
	samorządowej instytucji kultury	Urząd Gminy w Kozłowie
Numer identyfikacyjny REGON 280326960	sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	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	806 705,29	778 550,45	A. Fundusz	747 410,39	244 727,14
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	764 433,85	205 713,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	806 705,29	778 550,45	II. Wynik finansowy netto (+-)	-17 023,46	39 013,84
1. Środki trwałe	774 199,88	746 045,04	1.1. Zysk netto (+)		39 013,84
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-17 023,46	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	762 770,18	738 625,24	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 429,70	7 419,80	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 505,41	32 505,41	B. Państwowe fundusze celowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)i			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 306,06	21 108,80
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	51 306,06	21 108,80
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 593,75	540,89
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	3 578,00	3 797,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 134,31	16 770,91
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	5 379,77	6 258,44	5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	3 868,61	3 942,55
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 868,61	3 942,55

II. Należności krótkoterminowe	5 306,94	5 306,94	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 306,94	5 306,94	E. Rozliczenia międzyokresowe	9 500,00	515 030,40
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 500,00	515 030,40
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	72,83	951,50			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72,83	951,50			
3. Inne środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	812 085,06	784 808,89	Suma pasywów	812 085,06	784 808,89

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoœci aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelnoœci i przejrzystoœci sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartoœci niematerialnych i prawnych 3544,00
2. Umorzenie œrodków trwałych 259.850,95
3. Umorzenie pozostałych œrodków trwałych i wyposazenia 279.700,25
4. Odpisy aktualizujące naleжноœci

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Martyna Klimek

Główny Księgowy

30.03.2016

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie
mgr Małgorzata Krzyżewska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU w KOZŁOWIE 13-124 Kozłowo, ul. Nidzicka 31 NIP: 9840189872 Regon 280326960 Numer identyfikacyjny REGON 280326960	Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat: Urząd Gminy Kozłowo	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 925,50	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 925,50	0,00	
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 003 104,21	990 448,33	
I. Amortyzacja	28 154,84	28 154,84	
II. Zużycie materiałów i energii	207 968,76	221 462,46	
III. Usługi obce	294 045,80	247 251,27	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	375 169,43	400 393,70	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 738,98	78 700,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 026,40	14 485,08	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-995 178,71	-990 448,33	
D. Pozostałe przychody operacyjne	977 864,65	1 029 538,57	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	936 353,48	973 807,75	
III. Inne przychody operacyjne	41 511,17	55 730,82	

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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 314,06	39 090,24
G. Przychody finansowe	24,22	18,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	24,22	18,57
III. Inne		
H. Koszty finansowe	21,00	94,97
I. Odsetki	21,00	94,97
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-17 310,84	39 013,84
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	287,38	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	287,38	0,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+J)	-17 023,46	39 013,84
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-17 023,46	39 013,84

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Martyna Klimek*

.....
Główny Księgowy/Skarbnik

.....
telefon

30.03.2016
rok m-c dzień

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w *Mazowie*

mgr *Małgorzata Krzyżewska*

.....
Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu