

**ZARZĄDZENIE NR 50/16  
WÓJTA GMINY SŁAWNO  
z dnia 29 czerwca 2016 r.**

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016r., poz. 446) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie.

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

**§3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA GMINY**  
  
mgr Tadeusz Wojciechowski



INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Sławno. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury mieści się w Sławnie ul. Zielona 2, a terenem działania jest gmina Sławno. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Sławno Nr XXIX/206/05 z dnia 2 listopada 2005 roku przekształcił się w samorządową instytucję kultury i nabył osobowość prawną.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 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.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostką. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art.28 ust.1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek amortyzacyjnych przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 3.500,00 zł. a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. 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.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-	-	-
<b>Środki trwałe</b>	<b>1.451.675,70</b>	-	<b>380.974,96</b>	<b>1.070.700,74</b>
Grunty	67.194,71	-	23.344,71	43.850,00
Budynki	1.307.619,81	-	356.876,09	950.743,72
Obiekty inżynierii	35.842,77	-	754,16	35.088,61
Karby i maszyny	-	-	-	-

energetyczne Maszyny, urządz. i aparaty ogól. zast.	5.099,60	-	-	5.099,60
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	8.274,00	-	-	8.274,00
Urządzenia techn.	2.586,40	-	-	2.586,40
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	25.058,41	-	-	25.058,41

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-	-	-
<b>Środki trwałe</b>	<b>288.323,05</b>	<b>29.458,59</b>	<b>122.805,88</b>	<b>194.975,76</b>	<b>875.724,98</b>
Grunty	0,00	0,00	-	0,00	43.850,00
Budynki	237.990,67	26.830,45	122.333,82	142.487,30	808.256,42
Obiekty inż. lądowej	10.359,98	1.582,13	472,06	11.470,05	23.618,56
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogól. zast.	5.099,60	-	-	5.099,60	0,00
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	8.274,00	-	-	8.274,00	0,00
Urządzenia techn.	2.586,40	-	-	2.586,40	0,00
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., Ruchom. i wyposaż.	24.012,40	1.046,01	-	25.058,41	0,00

1. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie posiada:

- grunty na wartość – 43.850,00 zł
- budynki na wartość – 950.743,72 zł
- umorzenie wynosi – 142.487,30 zł.
- pozostałe środki trwałe o wartości – 76.107,02 zł.
- umorzenie wynosi – 52.488,46 zł.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie w roku obrotowym nie tworzył rezerw

3. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

4. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie na koniec roku obrotowego nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

5. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.

6.. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie był okres od 1 stycznia 2015 rok do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się stratą w kwocie -78 364,19 zł.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.
2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych kształtowało się następująco :
  - a) na stanowiskach nie robotniczych - 4  
w tym:
    - kobiet - 3
    - mężczyzn - 1
  - b) na stanowiskach robotniczych - 1  
w tym:
    - kobiet - 1
  - c) na umowę zlecenie - 6 osob  
ogółem osób - 11
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2015 wyniosły - 194.238,14 zł  
w tym :
  - osobowe - 118.864,00 zł
  - bezosobowe - 75.374,14 zł.

Sławno, dn. 15 marzec 2016 rok.

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Kultury  
*[Signature]*

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Krzysztof Pawlik



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r.		GMINA SŁAWNO	
Numer Identyfikacyjny REGON <b>100131041</b>					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1.163.352,65</b>	<b>875.724,98</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1.202.418,49</b>	<b>865.885,22</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>1.225.490,12</b>	<b>944.249,41</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.163.352,65</b>	<b>875.724,98</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>-23.071,63</b>	<b>-78.364,19</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1.163.352,65</b>	<b>875.724,98</b>	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	67.194,71	43.850,00	1.2. Strata netto (-)	-23.071,63	-78.364,19
1.2. Budynki, lokale i inne budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.095.111,93	831.874,98	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	1.046,01	-	<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1. ....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2. ....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>9.876,08</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>9.876,08</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		1.207,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>39.065,84</b>	<b>36,32</b>	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych		5.036,61
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		3.632,47

1.2. PoProdukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>39.065,84</b>	<b>36,32</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39.065,84	36,32			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1.202.418,49</b>	<b>875.761,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1.202.418,49</b>	<b>875.761,30</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Krystyna Pawlik*  
 Krystyna Pawlik.....  
 (główny księgowy)

2016-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury  
w Sławnie  
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno  
tel. (015) 755-18-52

Numer identyfikacyjny 100131041  
REGON 100131041

Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony na dzień  
31 grudnia 2015r.

GMINA SŁAWNO

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:</b>	<b>13.985,60</b>	<b>12.574,20</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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. Pozostałe dochody budżetowe	13.985,60	12.574,20
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>461.257,12</b>	<b>473.051,52</b>
I. Amortyzacja	35.334,34	29.458,59
II. Zużycie materiałów i energii	79.640,23	59.041,21
III. Usługi obce	99.096,04	85.876,92
IV. Podatki i opłaty	-	-
V. Wynagrodzenia	161.947,67	222.238,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27.404,35	25.577,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	57.834,49	50.859,38
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-447.271,52</b>	<b>-460.477,32</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>424.173,83</b>	<b>382.084,32</b>
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	335.000,00	266.000,00
III. Pokrycie amortyzacji	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	89.173,83	116.084,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-23.097,69</b>	<b>-78.393,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26,06</b>	<b>28,87</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	26,06	28,87
III. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,06</b>
I. Odsetki	-	0,06
II. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>23.071,63</b>	<b>78.364,19</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-23.071,63</b>	<b>-78.364,19</b>
L. Podatek dochodowy		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-23.071,63</b>	<b>-78.364,19</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Kryszyna Pawlik  
(główny księgowy)

2016-03-15  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Kultury  
(kierownik jednostki)

