

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
ORAZ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY PĘCŁAW

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2015

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Gminny Ośrodek Kultury w Białogórze działa na podstawie:
 - Uchwały Nr IX/27/75 Gminnej Rady Narodowej w Pęcławiu z dnia 24 września 1975r.
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
 - Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora,
 - Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Białogórze,
 - Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. 1997 Nr 85, poz.539 z późn. zm.),
 - Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 z późn. zm.).

Podstawowym celem statutowym GOK oraz Biblioteki jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

GOK i Biblioteka realizują zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Organizatorem GOK jest Rada Gminy Pęcław.
3. Nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem GOK sprawuje Wójt Gminy Pęcław.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2015 – 31.12.2015r.
5. W skład GOK wchodzi:
 - Gminny Ośrodek Kultury w Białogórze z siedzibą w Białogórze wraz podległymi Świetlicami Gminy Pęcław,
 - Biblioteka Publiczna Gminy Pęcław z siedzibą w Białogórze.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne GOK oraz Biblioteki.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
8. Na sprawozdanie finansowe GOK składa się:
 - rachunek zysków i strat
 - bilans
 - Informacja dodatkowa.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe GOK oraz Biblioteki prowadzone są według przyjętych zasad rachunkowości, a szczególności obejmują:
 - prowadzenie na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
 - sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
 - wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
 - gromadzeniem i przechowywaniem dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przez okres wymagany przez ustawy.
2. Metoda wyceny aktywów i pasywów- poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny:

- zapasy wycenia się wg cen zakupu,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy wg wiarygodnie oszacowanej wartości,
- inwestycje wg ceny nabycia,
- środki pieniężne wg wartości nominalnej,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Białotłęka 04.03.2016r.

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Załącznik:

1. Bilans za 2015r.

2. RZS na dzień 31.12.2015r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne:

A) Środki trwałe są amortyzowane:

- do wartości 500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane bezpośrednio w koszty bieżące oraz w ewidencji wyposażenia,
- o wartości od 501,00zł. do 3500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane w koszty bieżące oraz w ewidencji środków trwałych,
- od wartości 3501,00zł. amortyzowane, ewidencjonowane w ewidencji środków trwałych.

B) Wykaz środków trwałych i amortyzacji za 2015r.

Rodzaj środka trwałego	Na dzień 01.01.2015	Nabycie	Umorzenie	Stan dzień 31.12.2015
Środki trwałe	160818,04	28843,29	167058,43	22602,90
Księgozbiór	61721,37	8799,62	70520,99	0,00
Wartości niematerialne	12828,48	1617,45	14445,93	0,00

W okresie sprawozdawczym GOK zakupił:

- wyposażenie o wartości – 1131,00zł.

2. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2015r.

Zobowiązania	Na dzień 01.01.2015	Na dzień 31.12.2015	Przeterminowane na dzień 31.12.2015
z tytułu dostaw towarów i usług	5702,2	33352,64	22777,35
budżetowe	9813,68	9695,65	0,00
inne	7623,76	97,00	0,00

3. Struktura należności na dzień 31.12.2015r.

-należności na dzień 01.01.2015r. wyniosły 4821,05 zł.

-należności na dzień 31.12.2015r. wyniosły 4805,96 zł.

4. Istotne rozliczenia międzyokresowe:
- koszty - zakup prasy i dzienników na 2016r. – 268,20zł.
 - przychody – dotacja na siłownię zewnętrzną -10633,34zł.

5. Struktura przychodów:

LP.	przychód	kwota
1	Dotacja z Gminy Pęcław dla GOK i Świetlic	278000,00
2	Dotacja z Gminy Pęcław dla Biblioteki	54800,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów	93630,04
4	Przychody ze sprzedaży usług	12751,60
5	Przychody z najmu	31157,06
6	Wpłaty na sekcje	4525,00
7	Przychody finansowe	110,24
8	Dotacja z Fundacji Orange	686,99
9	Dotacja Biblioteka Narodowa	4700,00
10	Pozostałe przychody	3589,09

Uzyskane dodatkowe środki zostały przeznaczone na cele statutowe GOK i Biblioteki.

5. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
6. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.
7. W roku obrotowym nie tworzono rezerw.

II.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 :
- a) GOK i Biblioteka – 4 pracowników, w tym:
 - kierownik jednostki - 1 osoba
 - bibliotekarz – 2 osoby
 - księgowa – 1 osoba
 - opiekunowie Świetlic – 6 osób
 - palacze – 2 osoby
 - instruktorzy – 3 osoby
 - sprzątaczkę – 1 osoba
 - obsługa kawiarni – 1 osoba
 - b) wynagrodzenie osób kierujących jednostką: 34079,56zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Białoleścu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2015r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

III.

W okresie 01.01.2015-31.12.2015r. GOK Białoleścu poniósł stratę w wysokości 14733,60zł.. W związku z powyższym Kierownik Jednostki proponuje pokrycie straty z przyszłych lat obrotowych.

Białoleścu 04.03.2016r.

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki