

**ZARZĄDZENIE NR 44/2016**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 29 kwietnia 2016 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu Małkinia Górna za 2015 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**mgr Bożena Kordek**

Załącznik  
do zarządzenia Nr 44/2016  
Wójta Gminy Małkinia Górna  
z dnia 29 kwietnia 2016 r.

**Sprawozdanie Finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu Małkinia Górna za 2015 rok.**

- 1) Bilans Instytucji Kultury,
- 2) Rachunek zysków i strat jednostki,
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

AKTYWA			PASywa		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	249.367,60	233.866,03	<b>A. Fundusz</b>	258.804,99	15.039,32
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	244.176,90	9.437,39
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	249.367,60	233.866,03	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	14.628,09	5.601,93
<b>1. Środki trwale</b>	246.367,60	233.866,03	1.1. Zysk netto (+)	14.628,09	5.601,93
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236.267,54	225.678,74	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10.100,06	8.187,29	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)</b>	3.000,00	0,00	<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>	2.775,00	10.054,99
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2.775,00	10.054,99
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.632,75	8.480,59
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	12.212,39	25.094,31	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>	2.998,05		1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	2.998,05		1.5. Pozostałe zobowiązania /ZAIKS/	142,25	1.574,40
1.2. Półprodukty 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>	7.453,80	19.065,44	<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	73,80	465,10	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów	7.380,00	1.611,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		149,34	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		233.866,03
1.4. Pozostałe należności		16.840,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		233.866,03
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>	1.760,54	6.028,87	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.760,54	6.028,87			
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>261.579,99</b>	<b>258.960,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>261.579,99</b>	<b>258.960,34</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Jędrzejka*

.....  
Główny księgowy

26.02.2016

data

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Małkini Górze

*mgr Andrzej Sadowski*

.....  
Kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU  
17-320 Małkinia Górna, ul. Przedszkolna 7  
tel. 029 644 29 76  
NIP 759-13-76-107, Regon 55006016

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**WARIANT PORÓWNAWCZY**  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU**  
**W MAŁKINI GÓRNEJ**

za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015

PRZYCHODY I ZYSKI	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	26.550,27	26.232,45
I. Przychód ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Przychód ze sprzedaży towarów, materiałów, najmu, usług / konto 700,730/	26.550,27	26.232,45
IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
V.		
<b>B. Strata ze sprzedaży</b>		
<b>C. Pozostałe przychody operacyjne</b>	705.088,00	770.000,00
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II. Dotacje / konto 740/	705.088,00	770.000,00
III. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>D. Strata na działalności operacyjnej</b>		
<b>E. Przychody finansowe</b>	14.702,35	28.091,00
I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II. Odsetki uzyskane z kapitalizacji / konto 750/	102,35	89,43
III. Pozostałe przychody /w tym darowizny i roczna amortyzacja / / konto 760/	14.600,00	28.001,57
<b>F. Strata brutto na działalności gospodarczej</b>		
<b>G.</b>		
<b>H. Strata brutto</b>		
<b>I. Strata netto</b>		
<b>Razem:</b>	746.340,62	824.323,45

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Koszty działalności operacyjnej</b>	731.712,53	818.721,52
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
II. Zużycie materiałów i energii / konto 401/	113.768,47	109.090,51
III. Usługi obce / konto 402/	140.064,57	217.713,62
IV. Podatki i opłaty / konto 403/	8.795,65	10.318,39
V. Wynagrodzenia / konto 404/	372.597,31	383.918,23
VI. Ubezpiecz. społ. i inne świadczenia / konto 405/	67.471,90	68.671,03
VII. Amortyzacja / konto 400/	12.452,77	12.501,57
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe / konto 409/	16.561,86	16.508,17
<b>B. Zysk ze sprzedaży</b>		
<b>C. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>D. Zysk na działalności operacyjnej</b>		
<b>E. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki do zapłacenia-w tym dla jedn. zależnych i stowarz.		
II. Pozostałe		
<b>F. Zysk /strata/brutto na działalności gospodarczej</b>	14.628,09	5.601,93
<b>G.</b>		
<b>H. Zysk +/- strata -/- brutto</b>	14.628,09	5.601,93
<b>I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	0,00	0,00
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
<b>J. Zysk +/- strata -/- netto</b>	14.628,09	5.601,93
<b>Razem:</b>	746.340,62	824.323,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

26.02.2016  
data

.....  
sporządził

.....  
Kierownik jednostki

MINNY OŚRODEK KULTURY i s.p. z o.o.  
7-320 Małkinia Górna, ul. Przedszkolna 1  
tel. 029 644 29 76  
NIP 759-13-76-107, Regon 55006016

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury i Sportu Małkinia Górna	Zestawienie zmian w funduszu jednostki G O K i S w Małkini Górnej sporządzone na dzień 31.12.2015 r.	Adresat Urząd Gminy w Małkini Górnej	
		Wysłać bez pisma przewodnego	
Numer ident. REGON 550060163		Stan na koniec roku	
		poprzedniego	bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu / BO /</b>		225.798,60	244.176,90
II. Zwiększenie funduszu /z tytułu/		18.378,30	14.628,09
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		18.378,30	14.628,09
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje i środki na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych /połączonych/ jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>			249.367,60
III.1. Strata za rok ubiegły			
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków			

obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Aktualizacja środków trwałych		
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych/połączonych/jednostek		
III.8. Inne zmniejszenia		3.000,00
III.9. Inne zmniejszenia -niezamortyzowana wartość środków trwałych przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”		246.367,60
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu /BZ/ /I+II-III/	244.176,90	9.437,39
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący /+,-/	14.628,09	5.601,93
V.1. zysk netto	14.628,09	5.601,93
V.2. strata netto /-/		
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
VII. Fundusz /poz.IV +,- V-VI/	258.804,99	15.039,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hanna Suchcicka*

Hanna Suchcicka

Główny księgowy

26.02.2016

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Małkini Górze

Kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU  
7-320 Małkinia Góra, ul. Przedszkolna 3  
tel. 029 844 29 76  
NIP 759-13-76-107, Regon 55006016



DANE UZUPEŁNIAJĄCE  
DO BILANSU  
INSTYTUCJI KULTURY

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU  
W MAŁKINI GÓRNEJ

ZA 2015 ROK

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

- umorzenie środków trwałych - 165.412,72 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych - 159.549,17 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 2.458,00 zł

Zmiany w 2015 roku w stosunku do 2014 roku wynikające z wprowadzonej nowelizacji ustawy o kulturze :

- przeniesiono z funduszu na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowaną część środków trwałych według stanu na 31.12.2014 r. w kwocie 246.367,60 zł ,

- od 2015 roku zmiana naliczania amortyzacji środków trwałych z równoległym księgowaniem w „ Rozliczenia międzyokresowe przychodów ” i „ Pozostałe przychody operacyjne ” . W 2015 roku to kwota 12.501,57 złotych .

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Hanna Słusicka

.....  
Główny księgowy

26.02.2016

data

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Małkini Górnej

  
Andrzej Sadowski

.....  
Kierownik jednostki