

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRZYWEM

NA DZIEŃ 31.12.2015 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne:

1.) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem, z siedzibą w Krzywem, gmina Suwałki, zwany dalej GOK, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Suwałki.

GOK działa na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Krzywem nadanego Uchwałą Rady Gminy Suwałki Nr XLVII/386/14 z dnia 30 października 2014 r.

GOK wpisany został 18 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Suwałki pod numerem 2/2014.

GOK swoją działalność statutową wykonuje w miejscu swojej siedziby – Krzywe 91, gmina Suwałki oraz w następujących obiektach na terenie gminy Suwałki: Centrum Kształcenia na odległość w Potasznii, Centrum Kulturalnym Mieszkańców wsi Wychodne, Centrum Kulturalnym wsi Sobolewo, Świetlicy Internetowej w Starym Folwarku oraz w Świetlicy Internetowej w Zielonym Kamedulskim.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi zajęcia otwarte przeznaczone dla dzieci, młodzieży i dorosłych zamieszkałych przede wszystkim na terenie Gminy Suwałki. Zajęcia obejmują aktywność w zakresie tańca, sztuk plastycznych, rzeźby, ceramiki, fotografii, działań o charakterze rękodzielnictwa i muzyki. Ich zasięg obejmuje zarówno uczestników czynnych, tj. zgromadzonych w sekcjach i kołach zainteresowań jak też zajęcia indywidualne.

Do stałego harmonogramu odbywających się w Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem wchodzi zajęcia plastyczne, taneczne, muzyczne, teatralne, taneczno-rekreacyjne Zumba, fotograficzne, angielski na wesoło.

Przy Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem działają również trzy zespoły śpiewacze: Zespół Ludowy „Wigranie” ze Starego Folwarku, Zespół muzyczny „Bagatela” z Płociczna, Zespół muzyczny „Na Przekór” z Krzywego oraz grupa teatralna – teatr „Zamaniony”.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem prowadzi swą działalność również w świetlicach na terenie Gminy Suwałki. Są one dostępne dla wszystkim chętnych od poniedziałku do soboty według indywidualnego harmonogramu zajęć dla poszczególnych obiektów.

W Potasznicy zajęcia odbywały się 2-3 razy w tygodniu. Uczestnicy brali udział nie tylko w zajęciach ogólnoswiatlicowych i plastycznych, ale również w warsztatach m.in. ceramicznych, decoupage, rzeźbiarskich. W Potasznicy odbyły się również Krasnalove Wędrówki i Święto Ziemniaka, mieszkańcy gościli też Pana Jana Bacewicza oraz zespół Ocean Życia.

W Wychodnym tematyka zajęć obejmowała: plastykę, zabawy ruchowe, zajęcia kulinarne. W świetlicy znajduje się też stół do tenisa stołowego, z którego uczestnicy mogli skorzystać podczas zajęć. Raz w tygodniu odbywały się zajęcia muzyczne – nauki gry na instrumentach.

W Sobolewie odbywały się głównie zajęcia plastyczne, ale również kulinarne i ruchowe.

W Starym Folwarku podczas zajęć realizowane były zajęcia kulinarne, literacko-plastyczne, eksperymenty, konkursy z nagrodami, wyjścia w teren, warsztaty art-recycling.

W Zielonym Kamedulskim odbywały się różne zajęcia światlicowe, taneczne, warsztaty i wyjścia terenowe, m.in. rejs statkiem po jeziorze Wigry, „Noc Jaćwingów”, wyjazd dzieci do Centrum Nauki Kopernik w Warszawie. W świetlicy w 2015 roku miały też miejsce spotkania m.in. z zespołem piłkarskim Wigry-Suwałki, drużyną siatkarską Ślepsk-Suwałki i zespołem muzycznym Mister Night z Suwałk.

W ciągu roku Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem zorganizował wiele imprez i wydarzeń kulturalnych jak również spotkań okolicznościowych dla mieszkańców Gminy Suwałki i nie tylko. W ciągu roku najważniejsze wydarzenia to Dzień Babci i Dziadka, Ferie w GOK, Tłusty Czwartek i I Konkurs na Najsmaczniejszy Pączek w Gminie Suwałki, Dzień Kobiet, konkurs na Najpiękniejszą Pisanekę w Gminie Suwałki, Maraton Fitness, KRASNALOVE Wędrówki w ramach obchodów Dnia Dziecka, RYBALIADA zorganizowana z okazji Światowego Dnia Rybołówstwa, półkolonie, festyn „Mamo, Tato, Stary Folwark wita lato”, X edycja - Regaty o puchar Wójta Gminy, Dożynki Gminne oraz konkurs na „NAJŁADNIEJSZY WIENIEC DOŻYNKOWY”, zorganizowany przez Urząd Gminy Suwałki i Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem, warsztaty fotograficzne MOKRY KOŁODION, organizacja Dni Dziedzictwa – Dni Turystyki – Wycieczka Krajoznawcza do Turtula, cykl spotkań „Dookoła świata”, warsztaty folklorystyczne „Stroiki Zaduszne”, „Stroiki Świąteczne”, Święto Jabłka i konkurs na Najsmaczniejsze ciasto z jabłkami, Brzechowisko w Tuwimowisku - spotkanie z Panią Grażyną Serafin, suwalską autorką książek dla dzieci, wieczór artystyczny poświęcony obchodom Dnia Niepodległości, „Wieczór Andrzejkowy”, wieczór autorski z Barbarą Ostaszewską, autorką książki „Goła Zośka – echa legendy”, Konkurs Kolęd i Pastorałek, spotkanie wigilijne w Gminnym Ośrodku Kultury w Krzywem zorganizowane dla uczestników zajęć GOK, świetlic terenowych oraz mieszkańców Gminy Suwałki. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku i zawiera dane finansowe za rok 2015.

2.) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane żadne okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o zagrożeniach dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Wybrane i stosowane rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy o rachunkowości:
 - a) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową;
 - b) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty, niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy;
 - c) koszty prenumerat, rozmów telefonicznych, ubezpieczeń i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów;
 - d) faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 40.../.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych;
 - e) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 3.500 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej;
 - f) środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
 - g) amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 071; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.
 - h) sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej;
 - i) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 - koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej

zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;

- b) inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - c) długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia;
 - d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji;
 - e) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów;
 - f) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty;
 - g) środki pieniężne wg wartości nominalnej;
 - h) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP;
 - i) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.
- 3) W księgach rachunkowych jednostki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3 556,00	0,00	3 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 556,00
3.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	4 271,22	0,00	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	4 271,22	0,00	4 271,22	0,00	0,00	0,00	0,00	4 271,22
4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	12 664,02	0,00	12 664,02	0,00	0,00	0,00	0,00	12 664,02

2. Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3 556,00	0,00	3 556,00	0,00	3 556,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	4 271,22	0,00	4 271,22	0,00	4 271,22	0,00	0,00
3.1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	4 271,22	0,00	4 271,22	0,00	4 271,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	12 664,02	0,00	12 664,02	0,00	12 664,02	0,00	0,00

3. Środki trwałe będące w użyczeniu:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	Krzywe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zielone Kamedulskie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wychodne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Budynki	0,00	1 834 131,11	0,00	1 834 131,11
1.1.	Krzywe	0,00	1 370 017,56	0,00	1 370 017,56
1.2.	Zielone Kamedulskie	0,00	31 805,50	0,00	31 805,50
1.2.1.	Plac zabaw w Zielonym Kam.	0,00	8 906,00	0,00	8 906,00
1.3.	Wychodne	0,00	179 512,05	0,00	179 512,05
1.4.	Sobolewo	0,00	243 890,00	0,00	243 890,00
1.5.	Potasznia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wyposażenie	0,00	187 066,21	0,00	187 066,21
2.1.	Krzywe	0,00	51 225,36	0,00	51 225,36
2.2.	Zielone Kamedulskie	0,00	22 649,92	0,00	22 649,92
2.3.	Wychodne	0,00	21 159,98	0,00	21 159,98
2.4.	Sobolewo	0,00	66 724,93	0,00	66 724,93
2.5.	Potasznia	0,00	3 161,10	0,00	3 161,10
2.6.	Stary Folwark	0,00	22 144,92	0,00	22 144,92

4. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie tworzył rezerw w roku obrotowym.
6. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym.
7. a) Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie posiada zobowiązań długoterminowych.

b) zobowiązania krótkoterminowe:

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności do 1 roku	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług b) inne	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek: a) kredyty i pożyczki b) z tyt. emisji dłużnych pap. wart. c) inne zobow. finansowe d) z tyt. dostaw i usług e) zaliczki otrzymane na dostawy f) Zobowiązania wekslowe g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń h) z tytułu wynagrodzeń i) inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 150,00	3 375,94 0,00 0,00 0,00 37,04 0,00 0,00 832,04 2 356,86 150,00
	Razem:	0,00	3 375,94

8. Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie udzielał zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem w roku obrotowym osiągnął następujące przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:
 - dotację podmiotową na finansowanie działalności bieżącej od organizatora – Gminy Suwałki w wysokości 409 034,23 zł.
 - przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 1 000,00 zł.
 Przychody uzyskane związane są z działalnością w kraju.
- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem osiągnął za rok obrotowy zys netto w wysokości 6 938,64 zł.
- Gminny Ośrodek Kultury w Krzywem nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło:
 - a) pracownicy umysłowi – 3 osoby/3 etaty
 - w tym kobiety – 1,25 osoby/1,25 etatu.
2. Wynagrodzenia brutto w roku obrotowym wyniosły 239 237,42 zł, w tym:
 - wynagrodzenia osobowe 100 616,42 zł,
 - wynagrodzenia bezosobowe 138 621,00 zł.

Krzywe, 17 marca 2016 roku.

Sporządził:

Główny Księgowy
Kamila Stęczyńska

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
Aneta Perkowska