

**UCHWAŁA NR XI/86/2016  
RADY GMINY PRZYRÓW**

z dnia 4 lutego 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie za  
2015 rok**

Na podstawie art. 9 ust.2 ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U.Nr 13 z 2001 roku, poz.123 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o Samorządzie Gminnym /t.j. Dz. U. Nr 142 z 2001 roku,poz. 1591 z późniejszymi zmianami/. Rada Gminy w Przyrowie uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2015 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej.

**§ 2.** Zgodnie z art. 48 ust.1 pkt .2 lit.b ustawy o rachunkowości , powstałą stratę przeznacza się na zmniejszenie funduszu jednostki.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Rajmund Michalik**

**Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2015 rok**

nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Przyrówie		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015					
		AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA	
A	<b>Aktywa trwałe ( art 3 ust.1 pkt.13)</b>	21.344,25	12.803,13	A	<b>Kapitał( fundusz) własny</b>	21.351,25	12.953,98
I	Wartości niematerialne i prawne (art 3 ust. 1 pkt.14, art 33)			I	Kapitał( fundusz) podstawowy	31.837,93	21.351,25
1.	Inne wartości niematerialne i prawne			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III.	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
				IV.	Zysk( strata) z lat ubiegłych		
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	21.344,25	12.803,13	V.	Zysk( strata) netto	-10.486,68	-8.397,27
1.	Środki trwałe(art.3 ust 1 pkt 15)			B.	<b>Zobowiązania (art 3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania ( art 3 ust. pkt 21. art 35 i 37)</b>		
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art .37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21.344,25	12.803,13	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			.	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			.	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust 1 pkt 16)			.	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			.	krótkoterminowe		
III	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art 37)			1.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art 3 ust. 1 pkt 18)</b>	7,00	150,85	d)	inne		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek		
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw		
4.	Towary			.	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			.	powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe art (art. 3 ust. 1 pkt 18e)</b>			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	7,00	150,85	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust.2, art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach			.	długoterminowe		
.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			.	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,00	150,85				
.	inne środki pieniężne						
.	inne aktywa pieniężne (np lokaty terminowe i odsetki od lokat)						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	21.351,25	12.953,98		<b>Suma pasywów</b>	21.351,25	12.953,98

Halina Pęczkowska

.....  
podpis osoby sporządzającej bilans

Przyrów 13-01-2016

.....  
miejsowość i data

.....  
zatwierdził

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący(sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	193.820,45	218.728,57
I. Amortyzacja	8.541,12	8.541,12
II. Zużycie materiałów i energii	12.927,23	21.530,76
III. Usługi obce	26.440,,87	23.932,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	100.237,80	116.158,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.497,46	26.226,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23.175,97	22.339,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk( strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-193.820,45	-218.728,57
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	183.333,77	210.331,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	176.000,00	190.300,00
III. Inne przychody operacyjne	7.333,77	20.031,30
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk( strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-10.486,68	-8397,27
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach , w tym :		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk ( strata) z działalności gospodarczej ( F + G - H)</b>	-10.486,68	-8397,27
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ±J)</b>	-10.486,68	-8397,27
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-10.486,68	-8397,27

Miejscowość  
Przyrów 13-01-2016

Zatwierdził:

Sporządził:  
Halina Pęczkowska

## **Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok**

*Gminny Ośrodek Kultury  
w Przyrowie  
ul. Częstochowska 7  
42-248 Przyrów*

- I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2015 do 31-12-2015 roku prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy w Przyrowie Nr 113/XVIII/2000r. Z dnia 25.11.2000 roku.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie :

- 1/ realizowanie zadań w dziedzinie wychowania, edukacji, i upowszechniania kultury,
- 2/ pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenia jej wartości,
- 3/ rozpoznanie i rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych,
- 4/ kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 5/ przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturowych,
- 6/ prowadzenie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, i spotkań,
- 7/ prowadzenie imprez rozrywkowych, turystycznych i sportowych,
- 8/ prowadzenie warsztatów i ognisk artystycznych,
- 9/ świadczenie usług poligraficznych, fonograficznych, plastycznych oraz innych usług z zakresu kultury.

Gminny Ośrodek Kultury organizuje imprezy o zasięgu gminnym, międzygminnym powiatowym, regionalnym, wojewódzkim i międzynarodowym.

W Gminnym Ośrodku Kultury prowadzone są zajęcia w kołach zainteresowań i zespołach

- 1/ koło plastyczne
- 2/ plenery i warsztaty plastyczno - fotograficzne
- 3/ sekcja aerobiku
- 4/ klub seniora
- 5/ dziecięcy zespół ludowy pieśni i tańca – 2 grupy Przyrowskie Nutki

- II Sporządzenie sprawozdania za wyżej wymieniony okres spowodowane jest postanowieniami wynikającymi z ustawy o rachunkowości art. 45 ust.1.

- III Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. Z 2001 roku Nr 13 poz. 128 z póź.zm./ wprowadzono z dniem 01.01.2001 r. do użytku w Gminnym Ośrodku Kultury plan kont zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora GOK Nr. 1/2001 r. w sprawie zasad prowadzenia ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

## **1. Określenie roku obrotowego**

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia tj. rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi następujące okresy sprawozdawcze:

- 1/ okresy roczne w zakresie sprawozdawczości GUS – F-01 , Z-06
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdawczości Rb-N o stanie należności
- 3/ okresy kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań
- 4/ okresy roczne i półroczne z wykonania planu
- 5/ okresy roczne RB-US

## **2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie ul. Częstochowska 7

## **3. Metoda wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się na podstawie zasad określonych w art. 28 ust.2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

## **4. Metoda ustalenia wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

## **5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości - księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej /konta syntetyczne/, dla poszczególnych ksiąg syntetycznych prowadzi się konta analityczne. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb stosując podział dalszy w ramach konta syntetycznego. Otwieranie i uaktualnianie nie wymaga odrębnego zarządzenia.

## **6. Inwentaryzacja**

Inwentaryzacja sporządzona jest w oparciu o zarządzenia Dyrektora instytucji. Termin i częstotliwość inwentaryzacji zgodnie z wymogami określonymi w art. 26 ust.3 ustawy o rachunkowości. Prowadzenie oraz wyniki inwentaryzacji udokumentowane jest arkuszami spisowymi i rozliczeniami różnic. W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego:

- nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są w/g planu amortyzacji wynikające z ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową

## 7. Sprawy Organizacyjne

W okresie sprawozdawczym w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było 5 osób na podstawie umowy o pracę tworząc 3 etaty, oraz 2-ch instruktorów na umowę o dzieło.

## 8. Przychody i koszty

Stan środków na początek roku **7,00 zł**

Przychody w roku 2015 - **210.331,30 zł**

w tym :

dotacje – 190.300,00

dochody własne – 5.335,00

dochody pozyskane : 14.696,30

Koszty w roku 20145 - **218.728,57 zł**

w tym :

amortyzacja 8,541,12

wydatkowano 210.187,45

Wydatki te stanowią :

wynagrodzenia osobowe 116.158,20 zł

wynagrodzenia bezosobowe 13.258,00zł

poходne od wynagrodzeń; 26.226,30zł

w tym:

składki społeczne - 20.664,01

składki fundusz pracy –2.522,29

odpisy na fundusz socjalny – 3.040

delegacje służbowe – 3.903,92 zł

materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna 21.530,76 zł

usługi obce / RTV,telekomunikacja,usługi informatyczne, usługi transport./ 10.674,32 zł

ubezpieczenie mienia, prenumerata,szkolenia,badania okresowe,

usługi remontowe,doradztwo i obsługa bhp,ochrona imprez,warsztaty

usługi niematerialne / konkursy recytatorskie,plastyczne wernisaż malarski / 18.435,95 zł

akcja ZIMA, gminne,przeglądy zespołów ludowych,turnieje, dożynki gminne

konkurs kolęd, program mikołajkowy, andrzejkowy , herody 2015

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował stratę w wysokości – 8.397,27 wykazany w bilansie sporządzonym na dzień 31-12-2015 r.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się o powstałą stratę

Przyrów dnia 13-01-2016 r.

Sporządził : Halina Pęczkowska