

**UCHWAŁA NR XI / 81/ 15**  
**RADY GMINY PILCHOWICE**  
**z dnia 18 czerwca 2015 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury  
pod nazwą Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2014**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

**RADA GMINY PILCHOWICE**

u c h w a ł a:

**§1**

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2014, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - Bilansu;
  - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
  - Informacji dodatkowej.

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**§3**

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

**PRZEWODNICZĄCA**  
**RADY GMINY PILCHOWICE**  
*Agata Mosiądz - Kramorz*  
**Agata Mosiądz - Kramorz**

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014r.					
poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz własny	-2908,65	-6999,39
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	-3230,35	-2908,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	321,70	-4090,74
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2955,44	11249,72
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	46,79	4250,33	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2955,44	7049,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2955,44	7049,72
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	2640,85
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	0,00	2640,85
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2955,44	4408,87
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	46,79	4250,33	i)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46,79	4250,33	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4200,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	4200,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46,79	4250,33	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46,79	4250,33	*	krótkoterminowe		4200,00
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	46,79	4250,33		Suma pasywów	46,79	4250,33

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Nieborowice, 31.03.2015

Zatwierdził:

**PRZEWODNICZĄCA**  
**RADY GMINY PILCHOWICE**  
*Agata Mosiądz - Kramorz*

Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Pilchowicach**  
44-144 Nieborowice, ul. Główna 50  
NIP 9691509916 Regon 240825743

**GMINNY OŚRODEK KULTURY**  
w Pilchowicach  
p.o. Dyrektora  
*Gillner*  
**Beata Gillner**

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>311490,00</b>	<b>518742,72</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	251990,00	410000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	59500,00	108742,72
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>345658,30</b>	<b>522833,46</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	104930,08	171823,54
III	usługi obce	90163,33	141310,99
IV	Podatki i opłaty	0,00	137,00
V	wynagrodzenia	121451,77	170835,86
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23333,45	28344,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5779,67	10381,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-34168,30</b>	<b>-4090,74</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34490,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	34490,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>321,70</b>	<b>-4090,74</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki		
IV	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>321,70</b>	<b>-4090,74</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>321,70</b>	<b>-4090,74</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>321,70</b>	<b>-4090,74</b>

PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY PILCHOWICE  
Agata Mosiądz - Kramorz

.....  
sporządził

Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*  
Katarzyna Liszczyńska

Nieborowice, 31.03.2015  
miejscowość i data

Gminny Ośrodek Kultury  
w Pilchowicach  
44-144 Nieborowice, ul. Główna 50  
NIP 9691509916 Regon 240825743

.....  
zatwierdził

GINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
p.o. Dyrektora  
*Beata Gillner*  
Beata Gillner

## INFORMACJA DODATKOWA

### **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach** z siedzibą w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 jest samorządowa instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 9691509916 oraz REGON 240825743.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XIV/87/07 z dnia 5 grudnia 2007 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje świetlice wiejskie w Nieborowicach, oraz w Leboszowicach.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- informację dodatkową

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

### **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

#### I. Objasnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnym Ośrodku Kultury pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 350,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	5.391,21	2.759,99	-	8.151,20
wyposażenie	43.090,61	16.986,38	1.710,00	58.366,99
RAZEM	48.481,82	19.746,37	1.710,00	66.518,19

## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

### Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 410.000,00
- dotacja celowa od organizatora – 74.262,72
- darowizny pieniężne – 13.800,00
- przychody własne – 20.680,00

### Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym:		
- środki trwałe umarzone w 100 % - 16.986,38		
- WniP umarzone w 100% - 2.964,99		
- wyposażenie – 8.470,88		
- druki, materiały biurowe – 2.423,93		
- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 5.394,43		
- prenumerata prasy, kalendarze – 420,00		
- tunery i tusze – 559,00		
- materiały instruktażowe dla prac. – 506,90		
- materiały do imprez – 28.508,22		
- materiały promocyjne – 11.343,68		
- materiały plastyczne – 2.458,18		
- środki żywności – 86.410,91		
- energia + opał – 5.031,74		
- pozostałe materiały – 344,30		
	171.823,54	32,86

Usługi obce w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- usługi telekomunikacyjne i internetowe – 4.190,14</li> <li>- usługi transportowe, przewozowe – 25.069,00</li> <li>- usługi hotelowe – 6.805,10</li> <li>- usługi informatyczne – 1.537,50</li> <li>- usługi pocztowe – 707,97</li> <li>- usługi remontowe – 658,28</li> <li>- usługi napraw i konserwacji – 733,72</li> <li>- usługi ogłoszeń i fotografii – 871,37</li> <li>- usługi kulturalne – 39.146,80</li> <li>- usługi bankowe – 360,00</li> <li>- pozostałe usługi obce – 61.231,11</li> </ul>	141.310,99	27,03
Podatki i opłaty	137,00	0,03
Wynagrodzenia	170.835,86	32,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28.344,44	5,42
Pozostałe koszty rodzajowe <ul style="list-style-type: none"> <li>- podróże służbowe i ryczałty – 6.033,63</li> <li>- koszty reprezentacji – 40,00</li> <li>- pozostałe koszty – 48,00</li> <li>- ubezpieczenie OC i majątkowe – 4.260,00</li> </ul>	10.381,63	1,98
<b>Razem</b>	<b>522.833,46</b>	<b>100</b>

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.  
Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

### III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 10 osób, w tym:

- cztery osoby na podstawie umowy o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2 pełne etaty
- sześć osób na podstawie umowy zlecenie

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.  
Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy  
*Katarzyna Liszczyńska*

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Pilchowicach**  
44-144 Nieborowice, ul. Główna 50  
NIP 9691509916 Regon 240825743

**PRZEWODNICZĄCA  
RADY GMINY PILCHOWICE**  
*Agata Mosiadz - Kramorz*  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY**  
w Pilchowicach  
p.o. Dyrektora  
*Beata Gillner*