

Zarządzenie Nr 0050. 25A2016
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 08 czerwca 2016 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie
gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia
29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Wójt Gminy Pilchowice
postanawia:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego
Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2015 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz
informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Maciej Gogul

SKARBNIK

Barbara Maksymowicz

INSPEKTOR

Joanna Lengą

RADCA PRAWNY

Urszula Szudarek
Kt 3443

SEKRETARZ GMINY

Dagmara Dzida

31. 03. 2016

Wpłynęło

L.dz

Za

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r.					
poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	3908,53	A.	Kapitał (fundusz) własny	-6999,39	-3804,80
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3908,53	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2908,65	-6999,39
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	3908,53	VIII	Zysk (strata) netto	-4090,74	3194,59
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)	11249,72	11457,73
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		3908,53	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	
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)	4250,33	3744,40	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	1611,70	d)	inne		
1.	Materiały		1611,70	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	7049,72	11457,73
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	7049,72	11457,73
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw: do 12 miesięcy	2640,85	
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	94,07	*	powyżej 12 miesięcy	2640,85	
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	94,07	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4408,87	11457,73
c)	inne		94,07	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	4250,33	2038,63	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4250,33	2038,63	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4200,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	4200,00	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4250,33	2038,63	*	krótkoterminowe	4200,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4250,33	2038,63				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	4250,33	7652,93		Suma pasywów	4250,33	7652,93

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Wilcza, 31.03.2016

Główny Księgowy

 Katarzyna Liszczyńska

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**

44-189 Wilcza, ul. K. Miarki 123
 NIP: 9691509916, REGON: 249825743

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach


 Waldemar Pietrzak

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	518742,72	589239,71
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		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	410000,00	465000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	108742,72	124239,71
B	Koszty działalności operacyjnej	522833,46	588288,62
I	Amortyzacja	0,00	347,62
II	Zużycie materiałów i energii	171823,54	179113,36
III	Usługi obce	141310,99	137203,18
IV	Podatki i opłaty	137,00	978,00
V	Wynagrodzenia	170835,86	224062,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28344,44	40523,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10381,63	6060,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4090,74	951,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3868,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	3868,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1624,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1624,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4090,74	3194,59
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4090,74	3194,59
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-4090,74	3194,59
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4090,74	3194,59

.....
sporządził

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyna
Katarzyna Liszczyna

Miejsce, data sporządzenia
Wilcza, 31.03.2016 r.

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**
44-189 Wilcza, ul. K. Miarki 123
NIP: 9691509916, REGON: 240825743

.....
zatwierdził

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak
Waldemar Pietrzak

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach z siedzibą w Wilczy przy ul. Karola Miarki 123 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 9691509916 oraz REGON 240825743.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2/2008 oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XVI/120/15 z dnia 26 listopada 2015 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 i Leboszowicach, oraz Domy Kultury w Wilczy i Żernicy.

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 wariacie porównawczym
- informację dodatkową

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

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objaśnienia 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 500,00 zł

ewidencjonowane są tylko ilościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków trwałych na kwotę 4.256,15 zł.

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	4.256,15	-	4.256,15
Środki transportowe	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
RAZEM	-	4.256,15	-	4.256,15

Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Wartość początkowa	-	4.256,15
Umorzenie	-	347,62
Wartość netto	-	3.908,53

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	8.151,20	861,00	-	9.012,20
wyposażenie	58.366,99	9.919,61	-	68.286,60
RAZEM	66.518,19	10.780,61	-	77.298,80

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

W związku z błędnym ujęciem w bilansie za 2014 rok straty za 2013 rok w kwocie 2.908,65 zł w funduszu podstawowym skorygowano błędne ujęcie przy sporządzaniu bilansu za 2015 rok. Stratę za 2013 rok ujęto w pozycji A.VII Bilansu. Nie uległa zmianie kwota Kapitału własnego ani suma pasywów.

Zysk za 2015 rok zostanie przekazany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 465.000,00
- dotacja celowa od organizatora – 48.000,00
- darowizny pieniężne – 3.800,00
- przychody z własnej działalności – 76.239,71
- pozostałe przychody operacyjne – 68,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	347,62	0,06
Zużycie materiałów i energii w tym: <ul style="list-style-type: none">- środki trwałe umarzone w 100 % - 9.919,61- WniP umarzone w 100% - 861,00- wyposażenie – 49.917,80- druki, materiały biurowe – 2.585,04- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 6.359,31- materiały plastyczne – 1.706,83- tunery i tusze – 2.677,31- leki i środki opatrunkowe – 133,00- materiały do imprez – 20.036,15- materiały promocyjne – 1.184,40- środki żywności – 51.571,85- energia + opał – 32.135,06- pozostałe materiały – 26,00	179.113,36	30,36
Usługi obce w tym: <ul style="list-style-type: none">- usługi telekomunikacyjne i internetowe – 3.617,21- usługi transportowe, przewozowe – 12.568,35- usługi hotelowe – 20.400,00- usługi informatyczne – 410,60- usługi pocztowe – 792,30- usługi zw. z utrzymaniem czyst. w IK – 1.891,22- usługi napraw i konserwacji – 1.677,57- usługi ogłoszeń i fotografii – 485,85- usługi kulturalne – 84.482,70- usługi bankowe – 360,00- pozostałe usługi obce – 10.517,38	137.203,18	23,26

Podatki i opłaty	978,00	0,17
Wynagrodzenia	224.062,84	37,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40.523,04	6,87
Pozostałe koszty rodzajowe - podróże służbowe i ryczałty – 3.707,58 - pozostałe koszty – 574,00 - ubezpieczenie OC i majątkowe – 1.779,00	6.060,58	1,03
Pozostałe koszty operacyjne	1.624,50	0,27
Razem	589.913,12	100

Rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 3.194,59 zł. Powstały zysk księgowy za 2015 rok zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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 31.12.2015 rok wynosił 14 osób, z tego

- 6 osób na podstawie umowy o pracę, co w przeliczeniu na etaty stanowi 4,375

Podział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Dyrektor – 1 etat

Gł.księgowa – 5/8 etatu

Specjalista ds.kultury – 1 etat

Specjalista ds.kultury – 1 etat

Pracownik gospodarczy – 1/4 etatu

Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2015 r. wynosiły: 156.493,55 zł.

- 8 osób na podstawie umów zleceń (pracownicy gospodarczy, instruktorzy).

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2015 r. wyniosły:

67.569,29 zł

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.

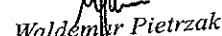
Główny Księgowy


Katarzyna Liszczyńska

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**

44-189 Wilcza, ul. K. Miarki 123
NIP: 9691509916, REGON: 240825743

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach


Waldemar Pietrzak