

**Zarządzenie Nr 0050.39 .2017  
Wójta Gminy Pilchowice  
z dnia 16 kwietnia 2017 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2016 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.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.)

Wójt Gminy Pilchowice  
postanawia:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2016 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 Lenga

KIEROWNIK

Referatu Finansowo-Budżetowego

Irena Bomba

SEKRETARZ GMINY

Daemara Dzida

RADCA PRAWNY

Grzegorz Póda  
K1-2621



## Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

ul. Karola Miarki 123, 44-189 Wilcza  
NIP: 969-15-09-916 REGON: 240825743  
tel. 32 230 44 99, 503 978 654  
e-mail: gok@pilchowice.pl, www.gok.pilchowice.pl

Wilcza, 20.02.2017 r.

URZĄD GMINY w Pilchowicach	
Wpłynęło	02. 03. 2017 B.B. JB
L.dz.	2323 zat. 3

Sz. P.  
Maciej Gogulla  
Wójt Gminy Pilchowice

W załączeniu przedkładamy sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2016 rok, celem zatwierdzenia, zgodnie z art.29.5 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 1991 r. Nr 114 poz.493 z późn. zm.)

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Informacji dodatkowej

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach

Waldemar Pietrzak

Główny Księgowy

Mateusz Tkocz

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

ul. Karola Miarki 123, 44-189 Wilcza, tel. (32) 230 44 99  
nr konta bankowego: BS Sośnicowice 22 8460 0008 2002 0008 0389 0001,  
e-mail: gok@pilchowice.pl www: gok.pilchowice.pl fb/gokpilchowice

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz. u or	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>3 908,53</b>	<b>3 312,67</b>	A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-3 804,80</b>	<b>-3 289,54</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 908,53</b>	<b>3 312,67</b>	VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 999,39</b>	<b>-3 804,80</b>
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	3 908,53	3 312,67	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 194,59</b>	<b>515,26</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)</b>	<b>11 457,73</b>	<b>15 071,79</b>
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 908,53	3 312,67	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>3 744,40</b>	<b>8 469,58</b>	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	<b>1 611,70</b>	<b>665,05</b>	d)	Inne	0,00	0,00
1.	Materiały	1 611,70	665,05	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>11 457,73</b>	<b>12 971,79</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	11 457,73	12 971,79
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw, do 12 miesięcy	0,00	1 317,85
II	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>94,07</b>	<b>1 723,18</b>	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	94,07	1 723,18	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	918,09	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 457,73	11 653,94
c)	Inne	94,07	805,09	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	3.	Inne	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>2 038,63</b>	<b>6 081,35</b>	3.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 038,63	6 081,35	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 100,00</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 038,63	6 081,35	*	krótkoterminowe	0,00	2 100,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 038,63	6 081,35				
*	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>7 652,93</b>	<b>11 782,25</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>7 652,93</b>	<b>11 782,25</b>

Sporządził  
Główny Księgowy  
*Mateusz Tkocz*

Miejsce, data sporządzenia:  
Wilcza, 26.01.2017

Zatwierdził  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach  
*Waldemar Pietrzak*

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>589 239,71</b>	<b>656 126,02</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	465 000,00	492 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	124 239,71	164 126,02
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>588 288,62</b>	<b>656 256,76</b>
I	Amortyzacja	347,62	595,86
II	Zużycie materiałów i energii	179 113,36	152 555,97
III	Usługi obce	137 203,18	117 375,50
IV	Podatki i opłaty	978,00	4 433,08
V	Wynagrodzenia	224 062,84	313 651,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 523,04	56 329,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 060,58	11 316,12
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>951,09</b>	<b>-130,74</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 868,00</b>	<b>646,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	3 868,00	646,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 624,50</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 624,50	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 194,59</b>	<b>515,26</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>3 194,59</b>	<b>515,26</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>3 194,59</b>	<b>515,26</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>3 194,59</b>	<b>515,26</b>

Główny Księgowy  
 Mateusz Tkocz  
 sporządził

Miejsce, data sporządzenia  
 Wilcza, 26.01.2017 r.

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowiecach  
 Waldemar Pietrzak  
 zatwierdził

## 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 2016 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 księgowe 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.

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	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>4.256,15</b>	-	-	<b>4.256,15</b>

#### Ustalenie wartości netto środków trwałych

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Wartość początkowa	4.256,15	4.256,15
Umorzenie	347,62	943,48
Wartość netto	3.908,53	3.312,67

#### Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	9.012,20	199,00	-	9.211,20
wyposażenie	68.286,60	3.095,64	-	71.382,24
<b>RAZEM</b>	<b>77.298,80</b>	<b>3.294,64</b>	-	<b>80.593,44</b>

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

Zysk za 2016 rok zostanie przekazany na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**Przychody GOK Pilchowice:**

- dotacja podmiotowa - 492.000,00
- dotacja celowa od organizatora – 25.686,00
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego – 22. 765,12
- darowizny pieniężne – 10.669,99
- przychody z własnej działalności – 105.004,91
- pozostałe przychody operacyjne – 646,00

**Koszty GOK Pilchowice:**

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>Wielkość kosztu</b>	<b>Udział % w kosztach ogółem</b>
Amortyzacja	595,86	0,09
Zużycie materiałów i energii w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe umarzone w 100 % - 3.095,64</li> <li>- WniP umarzone w 100% - 199,00</li> <li>- wyposażenie – 7.598,45</li> <li>- druki, materiały biurowe – 2.012,07</li> <li>- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 9.686,31</li> <li>- materiały plastyczne – 3.445,94</li> <li>- leki i środki opatrunkowe – 74,17</li> <li>- materiały do imprez – 26.456,64</li> <li>- materiały promocyjne – 3.880,92</li> <li>- środki żywności – 47.966,16</li> <li>- energia + opał – 39.003,23</li> <li>- pozostałe materiały – 8.408,58</li> <li>- materiały pomocnicze – 728,86</li> </ul>	152.555,97	23,25

M

Usługi obce w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- usługi telekomunikacyjne i internetowe – 2.952,79</li> <li>- usługi transportowe, przewozowe – 13.891,76</li> <li>- usługi informatyczne – 307,32</li> <li>- usługi pocztowe – 686,64</li> <li>- usługi zw. z utrzymaniem czyst. w IK – 1.842,05</li> <li>- usługi napraw i konserwacji – 2.517,32</li> <li>- usługi ogłoszeń i fotografii – 748,70</li> <li>- usługi kulturalne – 63.880,26</li> <li>- usługi bankowe – 360,00</li> <li>- pozostałe usługi obce – 19.827,76</li> <li>- usługi dzierżawy – 5.153,08</li> <li>- usługi ochroniarskie – 5.207,82</li> </ul>	117.375,50	17,89
Podatki i opłaty	4.433,08	0,68
Wynagrodzenia	313.651,14	47,79
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56.329,09	8,58
Pozostałe koszty rodzajowe <ul style="list-style-type: none"> <li>- podróże służbowe i ryczałty – 8.525,12</li> <li>- pozostałe koszty – 765,00</li> <li>- koszty reprezentacji – 270,00</li> <li>- ubezpieczenie OC i majątkowe – 1.756,00</li> </ul>	11.316,12	1,72
<b>Razem</b>	<b>656.256,76</b>	<b>100</b>

Rok 2016 zamknął się zyskiem w kwocie 515,26 zł. Powstały zysk księgowy za 2016 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 31.12.2016 rok wynosił 12 osób, z tego:

- 8 osób na podstawie umowy o pracę, co w przeliczeniu na etaty stanowi: 6,25  
odział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

- Dyrektor – 1 etat
- Gł.księgowa – 3/4 etatu- urlop macierzyński
- Gł. księgowy – 1/2 etatu- zastępstwo
- Specjalista ds.kultury – 1 etat
- Specjalista ds.kultury – 1 etat
- Specjalista ds.kultury - 1/2 etatu
- Pracownik gospodarczy – 1 etat
- Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2016 r. wynosiły: 233.905,14 zł.

- 4 osoby na podstawie umów zleceń (pracownicy gospodarczy, instruktorzy).  
Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2016 r. wyniosły:  
79.746,00 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.

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach  
*Waldemar Pietrzak*

Główny Księgowy  
*Mateusz Tkocz*