

**UCHWAŁA NR XII/88/16  
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 11 marca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury  
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515, 1890) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 poz. 337, 1505) Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2015 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości - 3 351,52 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Andrzej Dawid

Załącznik  
do Uchwały Nr XII/88/16  
Rady Gminy Wróblew  
z dnia 11 marca 2016

**Sprawozdanie finansowe  
Gminnego Ośrodka Kultury  
we Wróblewie  
za rok 2015**

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
<b>AKTYWA</b>	13 005,87	9 254,35
<b>A. Aktywa trwałe</b>	12 619,54	9 015,14
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	12 619,54	9 015,14
1. Środki trwałe	12 619,54	9 015,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 619,54	9 015,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	386,33	239,21
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	48,08	239,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48,08	239,21
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48,08	239,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48,08	239,21
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	338,25	0,00
PASYWA	13 005,87	9 254,35
A. Kapitał (fundusz) własny	13 005,87	7 321,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 504,89	10 672,53
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-5 499,02	-3 351,52
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 933,34
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 933,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

Sporządził:

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.O.K.  
mgr Sylwester Kabza

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres ..... 2015 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	236 850,00	263 300,00
<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	236 850,00	263 300,00
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	Amortyzacja	254 463,51	286 178,52
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	3 604,40	3 604,40
<b>III</b>	Usługi obce	9 367,96	12 494,99
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	98 447,68	119 771,58
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	Wynagrodzenia	0,00	0,00
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 709,55	121 733,88
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	29 546,82	26 799,43
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 787,10	1 774,24
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-17 613,51	-22 878,52
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 100,00	19 527,00
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	12 100,00	19 527,00
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-5 513,51	-3 351,52
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	14,49	0,00
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	14,49	
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk ze zbycia inwestycji		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata ze zbycia inwestycji		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>IV</b>	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-5 499,02	-3 351,52
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-5 499,02	-3 351,52
<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>	-5 499,02	-3 351,52

Sporządzono dnia 02.03.2016 r.

Główna Księgowa  
mgr Aleksandra...

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR G.O.K.

mgr Sylwester Kabza

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



**Informacja dodatkowa**  
**do bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2015r.**  
**Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie**

*WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO*

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r.nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2015 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. nr 1.

Organem założycielskim jest Rada Gminy Wróblew.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie.

GOK posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 731497196 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 9004Z.

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-220-01-48.

Przedmiotem działalności jednostki wg PKD jest działalność obiektów kulturalnych. Głównym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury wśród społeczeństwa gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## DODATKOWE INFORACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe. Do środków trwałych zalicza się składniki o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Należności i zobowiązania wycenione w kwotach wymagających zapłaty.
- Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans jednostki na dzień 31.12.2015 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 9.254,35 zł oraz stratą bilansową w kwocie 3.351,52 zł. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2015 roku było sprawozdanie finansowe na 31.12.2014 roku wykazując po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie 13.005,87 zł oraz stratę bilansową w wysokości 5.499,02 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią kwotę 9.015,14 zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 143.873,00 zł a dotychczasowe umorzenie wynosi 134.857,86 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 93,70%

Wartości niematerialne i prawne nie występują w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. Ich wartość wg cen nabycia stanowi kwotę 1.403,00 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne na rachunku bankowym stanowią wartość 239,21 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 7.321,01 zł. i składa się z:

- Kapitał jednostki 10.672,53 zł.
- Strata za 2015 rok 3.351,52 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 1.933,34zł.



GOK nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy z przychodów netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 263.300,00 zł. w tym:

- dotacje 218.000,00 zł.

GOK we Wróblewie w roku bilansowym osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 19.527,00 zł.

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 0,00 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 282.827,00 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 286.178,52 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00zł.

Koszty finansowe 10,00zł.

Straty nadzwyczajne 0,00zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 286.178,52 zł.

Rok 2015 zamyka się stratą bilansową w wysokości 3.351,52 zł.

Strata za 2015 rok w wysokości 3.351,52 zł. zmniejszy fundusz zakładu.

Na dzień 31.12.2015r. zatrudnionych było 5 osoby (tj. 2,5 etatów)

Wróblew, dnia 02.03.2016r.

Sporządził:

  
Księgowa  
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził

  
DYREKTOR G.O.K.  
mgr Sylwester Kabza