

**UCHWAŁA NR XIII / 74 / 2016**  
**RADY GMINY w CZASTARACH**


**z dnia 22.06.2016**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2015  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2013.330 z późn.zm.),  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za rok obrotowy 2015 Rada Gminy w Czastarach uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za 2015 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 29 039,55 zł;**
  - 2) zysk w kwocie 3 317,55 zł.**
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

**Przewodniczący Rady Gminy**

  
**Marek Dudka**

## BILANS za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015

### Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>25 174,04</b>	<b>21 388,21</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>25 670,71</b>	<b>28 988,26</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 687,32	0,00	I. Fundusz statutowy	29 647,35	25 670,71
II. Rzeczowy majątek trwały	23 486,72	21 388,21	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 3 976,64	3 317,55
III. Finansowy majątek trwały	-	-	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-	3 317,55
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>1 159,46</b>	<b>7 651,34</b>	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna)	- 3 976,64	-
I. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	740,38	6 555,70	<b>B. Rezerwy</b>	-	-
1. Materiały	138,38	4 665,70	<b>C. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek</b>	-	-
2. Zaliczki na dostawy	602,00	1 890,00	<b>D. zobowiązania krótkoterminowe i f. specjalne</b>	<b>890,79</b>	<b>51,29</b>
II. Należności i roszczenia	-	-	I. Zobowiązania	845,42	0,00
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	-	-	II. Fundusze specjalne	45,37	51,29
IV. Środki pieniężne	419,08	1 095,64	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów</b>	-	-
<b>C. Rozlicz. międzyokr. czynne</b>	<b>228,00</b>	<b>0,00,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 561,50</b>	<b>29 039,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 561,50</b>	<b>29 039,55</b>

Czastary, dnia 31.03.2016

Sporządził:

*Edyta Lech*  
mgr Edyta Lech

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**

*Marek Druka*  
Marek Druka

Zatwierdził:

**DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach**

*Aleksandra Ostrycharz*  
Aleksandra Ostrycharz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**  
**Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2014 r.	Stan na koniec 2015 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	258 647,30	285 937,00
I. Składki brutto określone statutem	02	-	-
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	258 647,30	285 937,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	-	-
C. Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	05	258 647,30	285 937,00
D. Koszty administracyjne	06	262 323,94	282 019,45
1. Zużycie materiałów i energii	07	79 138,59	79 161,22
2. Usługi obce	08	96 733,82	117 485,93
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	67 523,03	68 202,55
4. Amortyzacja	10	14 053,48	13 775,83
5. Pozostałe	11	4 875,02	3 393,92
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	12	-	-
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	13	300,00	600,00
G. Przychody finansowe	14	-	-
H. Koszty finansowe	15	-	-
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	16	-3 976,64	3 317,55
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17	-	-
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18	-	-
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19	-	-
K. zysk (strata) I+J, I-J II)	20	-3 976,64	3 317,55

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2015):

–środki pieniężne na rachunku bankowym: 1 095,64 zł;

–środków pieniężne w kasie: 0,00 zł.

Czastary, dnia 31.03.2016

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Edyta Lech*

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
Zatwierdził:  
*Marek Dúdka*  
**Marek Dúdka**

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
*Aleksandra Ostrycharz*  
**Aleksandra Ostrycharz**



## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Instytucji kultury: GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZASTARACH za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach zlokalizowany jest przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
2. Gminny Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały Gminnej Rady Narodowej w Czastarach Nr XVI/53a/77 z dnia 24 stycznia 1990 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 2.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2015 do 31.12.2015.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2015 roku zatrudniał 4 osoby. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 1,45 etatu.
2. Gminny Ośrodek Kultury w 2015 r. zatrudniał 24 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2015 w wartości 6 555,70 zł stanowią zapasy opału przeznaczonego do ogrzewania budynku GOK w Czastarach oraz zaliczki na przyszłe dostawy.
4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

5. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2015:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2015	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2015
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 275,06	0,00	8 275,06	0,00
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	295 026,89	9 990,00	283 628,68	21 388,21
	<b>Razem:</b>	<b>303 301,95</b>	<b>9 990,00</b>	<b>291 903,74</b>	<b>21 388,21</b>

6. W jednostce na dzień 31.12.2015 nie występują żadne zobowiązania.

7. W jednostce na dzień 31.12.2015 r. należności nie występują.

8. Struktura przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2015:

- dotacja podmiotowa przekazana przez Gminę Czastary	227 699,10
- zwrot kosztów projektu z EFRROW ARIMR	15 937,04
- zwrot kosztów projektu RÓWNAĆ SZANSE	7 500,00
- przychód z umów sponsorskich (festyn)	100,00
- częściowy zwrot kosztów festynu	2 576,36
- darowizny	2 100,00
- przychody własne	30 024,50
w tym: * czynsz za lokal (Zakład Fryzjerski)	1 920,00
* wynajem sali na szkolenia	900,00
* wpływy z festynu	250,00
* wpłaty na basen	2 394,00
* wpłaty za korzystanie z siłowni	269,50
* wpłaty na wycieczki - dzieci	3 118,00
* wpłaty na kabaret	1 932,00
* wpłaty na „Ognisko Patriotyczne”	115,00
* współorganizacja „Dni Pamięci”	3 000,00
* wpłaty na spektakl	3 533,00
* wpłaty na bilety do kina	252,00
* wpłaty na kurs tańca	315,00
* wpłaty na warsztaty j. angielskiego	8 000,00
* wpłaty na warsztaty j. niemieckiego	4 026,00
<b>RAZEM PRZYCHODY:</b>	<b>285 937,00</b>

9. Struktura kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2015:

- amortyzacja	13 775,83
- wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	68 202,55
- materiały i energia	75 937,18
- usługi obce	117 485,93
- koszty remontowe	3 224,04
- pozostałe koszty	3 993,92
<b>RAZEM KOSZTY:</b>	<b>282 619,45</b>

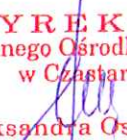
10. Zysk za 2015 rok w kwocie 3 317,55 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe w 2016 roku.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2015, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.03.2016

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Edyta Lech**

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
  
**Aleksandra Ostrycharz**

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
  
**Marek Dudka**