

**UCHWAŁA NR XXIII/149/2016  
RADY GMINY LIPIE**

z dnia 22 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu  
za rok 2015**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. 2016 r., poz. 446) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku poz. 406) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330)

**Rada Gminy Lipie  
uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, wskazując stratę netto w wysokości 14.110,45 PLN (słownie: czternaście tysięcy sto dziesięć PLN 45/100).

**§ 2.** Sprawozdanie składa się z:

- Bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 5.292,19 PLN (słownie: pięć tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dwa PLN 19/100);
- Rachunku zysku i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.;
- Informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2015.

**§ 3.** Wynik finansowy z 2015 roku tj. strata netto w wysokości 14.110,45 PLN zmniejsza fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Gminy Lipie

**Zbigniew Bystrzykowski**

Załącznik Nr 1  
do uchwały Nr XXIII/149/2016  
Rady Gminy Lipie z dnia 22 czerwca 2016r

**BILANS**

Sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 roku

	AKTYWA	Stan na dzień			PASywa	Stan na dzień	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>6 490,49</b>	<b>5 292,19</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-10 844,21</b>	<b>-24 954,66</b>
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 299,63	7 299,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (Fundusz) zapasowy		
4	Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 490,49</b>	<b>5 292,19</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	6 490,49					
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-18 143,84
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-18 143,84	-14 110,45
d)	Środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	Inne środki trwałe	6 490,49	5 292,19	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>17 334,70</b>	<b>30 246,85</b>
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawny				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
a)	w Jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	wWobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	i inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	Inne zobowiązania finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach			d)	Inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 334,70	30 246,85
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			b)	Inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	17 334,70	30 246,85
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	Inne zobowiązania finansowe		

1	Materiały			d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 439,70	30 246,85
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	12 439,70	30 246,85
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
					z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 895,00	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>			g)			
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	Inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze Specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w Jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- Inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						

b)	W pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>6 490,49</b>	<b>5 292,19</b>		<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>6 490,49</b>	<b>5 292,19</b>

<p>Nazwa i adres jednostki <b>Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu</b> ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie</p>	<p><b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> <b>za okres od dnia 01 stycznia 2015</b> <b>do dnia 31 grudnia 2015</b> Wariant porównawczy</p>	<p>Przeznaczenie formularza  <b>Urząd Gminy w Lipiu</b></p>
--	---	---

	Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2014	Za bieżący rok obrotowy 2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>	<b>3.096,00</b>	
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.096,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>391.316,50</b>	<b>368.021,45</b>
I	Amortyzacja	1.198,30	1.198,30
II	Zużycie materiałów i energii	65.238,02	78.654,57
III	Usługi obce	138.459,97	103.173,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4.866,92	1.556,73
	Podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	151.763,87	152.118,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.259,56	30.721,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.529,86	597,57
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-388.220,50</b>	<b>-368.021,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>370.076,66</b>	<b>353.911,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	214.991,39	310.500,00
III	Inne przychody operacyjne	155.085,27	43.411,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		

<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-18.143,84</b>	<b>-14.110,45</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	Od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym		
	Od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym		
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-18.143,84</b>	<b>-14.110,45</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-18.143,84</b>	<b>-14.110,45</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>-18.143,84</b>	<b>-14.110,45</b>

**SPRAWOZADNIE Z WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LIPIU ZA 2015 ROK**

<b>I.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2015 r.</b>	
	Konto podstawowe	0,00 PLN
<b>II.</b>	<b>Przychody</b>	<b>393.911,00 PLN</b>
	w tym:	
	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Lipiu	280.500,00 PLN
	Dotacja z Narodowego Centrum Kultury	30.000,00 PLN
	Refundacja zakupu zgodnie z umową przez Urząd Marszałkowski	13.728,00 PLN
	Pozostałe przychody operacyjne	29.683,00 PLN
<b>III.</b>	<b>Koszty</b>	<b>368.021,45 PLN</b>
	Na koszty instytucji składają się:	
	Wynagrodzenia	179.376,42 PLN
	w tym:	
	• Wynagrodzenia osobowe	110.698,75 PLN
	• Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawych	41.420,00 PLN
	• Pochodne od wynagrodzeń	27.257,67 PLN
	Pozostałe koszty:	
	Amortyzacja	1.198,30 PLN
	Odpis na ZFŚS	3.464,11 PLN
	Koszty działalności administracyjna – gospodarczej	183.982,62 PLN
	w tym:	
	• Energia, woda i ścieki, opał	21.501,05 PLN
	• Materiały, wyposażenie, środki czystości	46.610,09 PLN
	• Usługi telekomunikacyjne	1.618,82 PLN
	• Pozostałe usługi obce	80.769,19 PLN
	• Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	597,57 PLN
	• Podatki i opłaty	1.556,73 PLN
	• Pozostałe koszty	31.329,17 PLN
<b>IV.</b>	<b>Strata za rok 2015</b>	<b>14.110,45 PLN</b>
<b>V.</b>	<b>Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015 r.</b>	
	Konto podstawowe	0,00 PLN