

**UCHWAŁA NR XXXIV/238/2017
RADY GMINY LIPIE**

z dnia 9 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu
za rok 2016**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 446 z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 roku poz. 862) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, wskazując zysk netto w wysokości 28.049,83 PLN (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy czterdzieści dziewięć PLN 83/100).

§ 2. Sprawozdanie składa się z:

- Bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 5.589,89 PLN (słownie: pięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt dziewięć PLN 89/100);
- Rachunku zysku i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.;
- Informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2016.

§ 3. Wynik finansowy z 2016 roku tj. zysk netto w wysokości 28.049,83 PLN zwiększa 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 XXXIV/238/2017
 Rady Gminy Lipie
 z dnia 9 czerwca 2017 r.

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwale	5 292,19	4 093,89	A	Kapitał (fundusz) własny	-24954,66	3095,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7299,63	7299,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	5 292,19	4 093,89	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	5 292,19	4 093,89				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18143,84	-32254,29
c)	urządzenia techniczne i			VIII	Zysk (strata) netto	-14110,45	28049,83

	maszyny						
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 292,19	4 093,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 246,85	2 494,72
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych				- długoterminowa		0,00
2	od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		0,00
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		0,00
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 246,85	2 494,72
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00

	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	30 246,85	2 494,72
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	1 496,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 246,85	2 472,87
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	30 246,85	2 472,87
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	1 496,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		19,85
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne		0,00	1	Ujemna wartości firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 496,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	- do 12 miesięcy		1 496,00		- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy		0,00		- krótkoterminowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00				
c)	inne		0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje		0,00				
	- inne papiery wartościowe		0,00				
	- udzielone pożyczki		0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00				
	- inne środki pieniężne		0,00				
	- inne aktywa pieniężne		0,00				
2	Inne inwestycje		0,00				

	krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	5 292,19	5 589,89		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 292,19	5 589,89

Załącznik Nr 2 do Uchwały
 Nr XXXIV/238/2017 Rady Gminy Lipie
 z dnia 9 czerwca 2017 r.

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Przeznaczenie formularza	
		Za okres od dnia 01 stycznia 2017 do dnia 31.12.2016		Urząd Gminy w Lipiu	
		Wariant porównawczy			
	Treść	Za poprzedni rok obrotowy 2015	Za bieżący rok obrotowy 2016		
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	278 789,56		
	- od jednostek powiązanych				
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	Dotacja podmiotowa		278 789,56		
B	Koszty działalności operacyjnej	368 021,45	471 806,18		
I	Amortyzacja	1 198,30	1 198,30		
II	Zużycie materiałów i energii	78 654,57	72 951,58		
III	Usługi obce	103 173,75	181 680,26		
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 556,73	2 994,00		
	- w tym podatek akcyzowy		0,00		
V	Wynagrodzenia	152 118,75	172 076,28		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 721,78	32 479,78		
	- emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	597,57	8 425,98		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 368 021,45	- 193 016,62		
D	Pozostałe przychody operacyjne	353 911,00	221 081,74		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje	310 500,00	134 578,51		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

IV	Inne przychody operacyjne	43 411,00	86 503,23
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-14 110,45	28 065,12
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	15,29
I	Odsetki, w tym:		15,29
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	- 14 110,45	28 049,83
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	- 14 110,45	28 049,83

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LIPIU ZA 2016 ROK**

I.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2016r.	
	Konto podstawowe	0,00 PLN
	Konto ZFŚS	PLN
II.	Przychody	499.871,30 PLN
	W tym:	
	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	278.789,56 PLN
	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	134.578,51 PLN
	Dochody własne	86.503,23 PLN
III.	Koszty	471.806,18 PLN
	Na koszty instytucji składają się:	
	Wynagrodzenia	204. 556,06 PLN
	W tym:	
	• Wynagrodzenia osobowe	123.864,25 PLN
	• Wynagrodzenia bezosobowe	26.460,23 PLN
	• Pochodne od wynagrodzeń	28.864,00 PLN
	Pozostałe koszty:	
	Amortyzacja	1.198,30 PLN
	Odpis na ZFŚS	3.031,11 PLN
	Koszty działalności administracyjno – gospodarczej	266.635,47 PLN
	W tym:	
	• Energia, woda i ścieki, opał	25.279,97 PLN
	• Materiały, wyposażenie, środki czystości	47.671,61 PLN
	• Usługi telekomunikacyjne	1.168,66 PLN
	• Pozostałe usługi obce	181.126,25 PLN
	• Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1.333,79 PLN
	• Podatki i opłaty	2.994,00 PLN
	• Pozostałe koszty	7.675,84 PLN
	Koszty finansowe	15,29 PLN
IV.	Zysk za rok 2016	28.049,83 PLN
V.	Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016r.	
	Konto podstawowe	0,00 PLN