

**UCHWAŁA NR XXXVI.224.2017
RADY GMINY CHOJNÓW**

z dnia 31 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, ze zm.) oraz art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 ze zm) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji za 2016 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Styrkowiec

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Styrkowiec



Załącznik do uchwały Nr XXXVI.224.2017

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczeń na dzień 31.12.2016
Rady Gminy Chojnów

AKTYWA		31.12.2015	31.12.2016	PASYWA		31.12.2015	31.12.2016
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		261,61	0	A. Kapitał (fundusz) własny		9504,12	12.517,69
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		17.049,85	17.049,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		261,61	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-26705,49	-7.545,73
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		261,61	0	VIII Zysk (strata) netto		19159,76	3.013,57
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		5416,75	2.074,34
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	
e) inne środki trwałe		261,61	0	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				2. wobec pozostałych jednostek			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		14659,26	14.592,03	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		2265,6	0	d) inne			
1. Materiały		2265,6000	0,0000	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		5416,75	2.074,34
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		5416,75	2.074,34
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		4276,75	632,34
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		7165,44	9.627,57	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek				* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		7165,44	9.627,57	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1140	1.442,00
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		5228,22	4.964,46	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5228,22	4.964,46	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach				IV Rozliczenia międzyokresowe			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			20	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5228,22	4.944,46	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5228,22	4.944,46	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia							
Suma aktywów		14920,87	14.592,03	Suma pasywów		14920,87	14.592,03

Piotrowice 23.01.2017

Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Polczyńska

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16

Krystyna Wilk
tel. 0723119079

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

	31.12.2015	31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	236.338,42	234871,04
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	100.338,42	101871,04
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	136.000,00	133000
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	
B Koszty działalności operacyjnej	217.540,27	231836,44
I Amortyzacja	1.047,24	261,61
II Zużycie materiałów i energii	50.872,92	55965,45
III Usługi obce	57.561,63	66786,95
IV Podatki i opłaty	71.932,79	71756
V Wynagrodzenia	30.364,00	32778,68
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5.503,70	3479,97
VII Podróże służbowe		47,78
VIII Pozostałe koszty rodzajowe	257,99	760
IX Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	18.798,15	3034,6
D Pozostałe przychody operacyjne	1.687,95	531,48
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	1.687,95	531,48
E Pozostałe koszty operacyjne	115,28	62,45
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	115,28	62,45
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20.370,82	3503,63
G Przychody finansowe		
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	1.211,06	490,06
I Odsetki	1.211,06	490,06
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	19.159,76	3013,57
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	19.159,76	3013,57
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	19.159,76	3013,57

.....23-01-2017

sporządził

ELŻBIETA POŁCZYŃSKA
ELŻBIETA POŁCZYŃSKA

Likwidator
Głównego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrkowie nr 16

[Podpis]
Krzysztof Witek

zatwierdził

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31-12-2016 rok

I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	17.049,85	17.049,85
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	17.049,85	17.049,85
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	17.049,85	17.049,85
1.1.	Zmiany funduszu instytucji		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	dotacji na rozwój od:		
-	nieodpłatnego przekazania środków trwałych od organu założycielskiego		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	17.049,85	17.049,85
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26.705,49	-7.545,73
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14.183,26	-14.183,26
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu niezatwierdzona	-114.578,94	-114.578,94
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	102.056,71	121.216,47
5.	Wynik netto	19.159,76	3.013,57
a)	zysk netto	19.159,76	3.013,57
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17.049,85	17.049,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9.504,12	12.517,69

Sporządził: Miejsce i data:
Chojnów 23-01-2017

Zatwierdził: *Likwidator*
Wojciech Osrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Styl
Krystyna Wilk
tel. 0723119079

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Polczyńska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s w Piotrowicach nr 16 w likwidacji 59-225 Chojnów**
2. Podstawowy przedmiot działalności:
organizowanie działalności kulturalnej i rekreacyjnej
3. Wpis do RIK Gminy Chojnów z dnia **15 styczeń 2010** nr wpisu do rejestru **SOO 0815/II/2010**
4. Czas działania jednostki: od dnia 01-11-2012 r jednostka postawiona w stan likwidacji do dnia 31-01-2017
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2016-31.12.2016 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki do dnia zakończenia likwidacji tj 31.01.2017r
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty
 - b) od 200 zł do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto w zakresie działalności gastronomiczno -noclegowej , w działalności statutowej cenie zakupu brutto Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów wydanych z magazynu
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna – nie dotyczy
 - 5) Zaktualizowano wartość rezerw na świadczenia pracownicze- nie dotyczy
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

23.01.2017 Piotrowice

Elżbieta Polczyńska

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Chojnów
K. 001-001-001
NIP 696-00-13-000

**Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres
01.01.2016 do 31.12.2016**

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych - nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi - nie dotyczy
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym
5. Informacje o stanie rezerw zawiera nie dotyczy
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. - Nie dotyczy
7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy: nie dotyczy
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
- 8.. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie dotyczy
- 9.. Zobowiązania warunkowe - nie dotyczy

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) struktura sprzedaży:

- usługi podstawowe	-	45.216,41
- usługi najmu	-	55.927,63
- pozostałe usługi	-	727,00
- sprzedaż materiałów i towarów	-	0,00
- dotacja	-	133.000,00
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - zał. nr 5.

5. Koszty rodzajowe działalności w 2016 roku:

a) amortyzacja	-	261,61
b) zużycie materiałów i energii	-	55.965,45
c) usługi obce	-	66.786,95
d) podatki i opłaty	-	71.756,00
e) wynagrodzenia	-	32.778,68
w tym z tyt umowy o pracę	-	1.200,00
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	-	3.479,97
g) pozostałe	-	807,78

razem	231.836,44
-------	------------

6. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 6

IV.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błęd. - nie dotyczy
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - nie dotyczy
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym. - nie dotyczy

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: - nie dotyczy

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Polczyńska
(sporządził)

Piotrowice, 23-01-2017
(miejsce i data)

Przewodniczący Rady
Bogdan Stykowiec
(zatwierdził)

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Stykowiec

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji jako instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, tj. przez Radę Gminy Chojnów. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ze złożonego przez jednostkę bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz rachunku zysków i strat za 2016,

0 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się zyskiem w wysokości 3.013,57 zł.

W związku z osiągniętym zyskiem kapitał własny ośrodka przybrał na koniec 2016 roku wartość w wysokości 12.517,69 zł.

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Stętkiewicz