



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 909

**UCHWAŁA NR XXIII.141.2016
RADY GMINY CHOJNÓW**

z dnia 25 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Bogdan Styrkowiec

PRZEWODNICZĄCY RADY

Bogdan Styrkowiec



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 909

Załącznik do Uchwały Nr XXIII.141.2016

Rady Gminy Chojnów

z dnia 25 maja 2016 r.

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach 24 w Piotrowicach nr 16
50-125 Łódź, tel. 76-81-87-043
tel. 601-245-33-26, fax 021153990
w likwidacji

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015

AKTYWA			PASYWA		
	31.12.2014	31.12.2015		31.12.2014	31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1.305,85	261,61	A. Kapitał (fundusz) własny	-9.655,64	9.504,12
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 37)			I Kapitał (fundusz) podstawowy	17.049,85	17.049,85
1 Koszty amortyzacji (art. 37 ust. 1 pkt 1)			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4 Zaliczka na wartość niematerialne i prawne			VI Pozostałe kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	1.305,85	261,61	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20.537,23	-26.705,49
1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1.305,85	261,61	VIII Zysk (strata) netto	-6.168,26	19.159,76
a) grunty			B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 37)	19.779,27	5.416,75
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 długoterminowe		
e) inne środki trwałe	1.305,85	261,61	* krótkoterminowe		
2 Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 15)			3 Pozostałe rezerwy		
3 Zaliczka na środki trwałe w budowie			* długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			* krótkoterminowe		
1 Zysk z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II Zobowiązania długoterminowe	0	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	8.814,76	14.829,26	a) kredyty i pożyczki		
I Zapasy	1.920,00	2.265,60	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1 Materie	1.920,00	2.265,60	c) inne zobowiązania finansowe		
2 Produkty i produkty w toku			d) inne		
3 Produkty gotowe			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	18.665,08	5.416,75
4 Towary			2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	18.665,08	5.416,75
Zaliczka na poczet dostaw			a) kredyty i pożyczki		
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)	6.586,30	7.165,44	b) inne zobowiązania finansowe		
2 Należności od pozostałych jednostek			c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	11.363,60	4.276,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	4.930,00		* do 12 miesięcy		
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	1.756,30	7.165,44	* powyżej 12 miesięcy		
c) inne			d) zaliczki otrzymane na dostawy		
3 Zobowiązane na okresie sądowym			e) zobowiązania akwizycyjne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17, art. 37)	308,48	5.228,22	f) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	5.306,48	1.140,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	308,48	5.228,22	g) z tytułu wynagrodzeń		
b) w pozostałych jednostkach			h) inne	2.000,00	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3 Fundusze specjalne		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	308,48	5.228,22	IV Rozliczenia międzyokresowe	1.110,19	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	308,48	5.228,22	2 Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 pkt 1)		
* inne środki pieniężne			* długoterminowe		
* inne aktywa pieniężne			* krótkoterminowe	1.110,19	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	10.120,61	14.920,87	Suma pasywów	10.120,61	14.920,87

Łódź, dnia 18.01.2016

Podpis osoby odpowiedzialnej

Podpis Dyrektora

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzysztof Mądziszewski

Łódź, dnia 18.01.2016
Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach 24 w Piotrowicach nr 16
Krzysztof Witk
tel. 601-245-33-26

pieczęć firmy

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31-12-2015 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		
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	17.049,85	17.049,85
1.1	Zmiany funduszu instytucji	17.049,85	17.049,85
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		
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	17.049,85	17.049,85
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		
4.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-20.537,23	-26.705,49
-	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		
4.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu niezatwierdzona	-8.015,00	-14.193,26
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-114.578,94	-114.578,94
5.	Wynik netto	102.056,71	102.056,71
a.	zysk netto	-6168,26	19.159,76
b.	strata netto		19.159,76
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6168,26	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17.049,85	17.049,85
		-9.655,64	9.504,12

Sporządził

Miejsce i data
Chojnów 18.03.2016

Zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Marchewski

Likwidator
Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach z/s w Piotrowicach nr 16
Chojnów 18.03.2016
tel. 76/81-87-045
NIP 191-245 33-26, Id. 023153990

Biuro Usług Księgowych i Rejestrowych
 79-220 Łódź, ul. Żelazna 10
 79-220 Łódź, tel. 2443-87-145
 NIP: 525-245-11-16, 000054000

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	31.12.2014	31.12.2015
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	220.316,60	236.338,42
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	142.316,60	100.338,42
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	78.000,00	136.000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	0
B Koszty działalności operacyjnej	227.138,44	217.540,27
I Amortyzacja	1.047,24	1.047,24
II Zużycie materiałów i energii	53.264,33	50.872,92
III Usługi obce	62.370,65	57.551,63
IV Podatki i opłaty	70.594,00	71.932,79
V Wynagrodzenia	33.584,00	30.364,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6.278,22	5.503,70
VII Podróże służbowe	0	0
VIII Pozostałe koszty rodzajowe	0	257,99
IX Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0	0
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-6.821,84	18.798,15
D Pozostałe przychody operacyjne	745,72	1.687,95
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	745,72	1.687,95
E Pozostałe koszty operacyjne	18,82	115,28
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	18,82	115,28
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6.094,94	20.370,82
G Przychody finansowe		
I Odsetki		
II Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe		
I Odsetki	73,32	1.211,06
IV Inne	73,32	1.211,06
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-6.168,26	19.159,76
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-6.168,26	19.159,76
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-6.168,26	19.159,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Maciejowski

18-03-2016

sporządził

zatwierdził

PRZEWODNICZĄCY RADY
 Bogdan Strykowski



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 2015 r. oraz rachunku zysków i strat za 2015 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się zyskiem w wysokości 19.159,76 zł.

W związku z osiągniętym zyskiem kapitał własny ośrodka przybrał na koniec 2015 roku wartość w wysokości 9.504,12 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 Styrkowiec