

**U C H W A Ł A    Nr XXIV/157/2016**

**Rady Gminy Żelechlinek  
z dnia 22 czerwca 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Domu Kultury  
w Żelechlinku za rok 2015.**

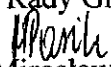
Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 9) oraz art. 18 ust 2 pkt 15) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 10 ust. 1, art. 12 i art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337, poz. 1505) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893; z 2016 r. poz. 615) **u c h w a ł a s i ę, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Domu Kultury w Żelechlinku za rok 2015.

2. Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Domu Kultury w Żelechlinku za rok 2015 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń przed Urzędem Gminy w Żelechlinku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca  
Rady Gminy  
  
Mirosława Pasik



## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 rok Gminnego Domu Kultury w Żelechlinku**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Gminny Dom Kultury z siedzibą w Żelechlinku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały nr VIII/50/2007 Rady Gminy Żelechlinek z dnia 29 maja 2007 roku. Organizatorem Gminnego Domu Kultury jest Gmina Żelechlinek. Instytucja posiada osobowość prawną i wpisana jest do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2.

Jednostka dokonała zgłoszeń rejestracyjnych i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 100417910 nadany przez Urząd Statystyczny w Łodzi oddział w Piotrkowie Trybunalskim;
- numer identyfikacyjny NIP: 773-239-87-09 nadany przez Urząd Skarbowy w Tomaszowie Mazowieckim.

Zgodnie ze statutem Gminny Dom Kultury realizuje działania w dziedzinie wychowania, edukacji, upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań należy:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- rozwijanie regionalnego i amatorskiego ruchu artystycznego,
- rozpowszechnianie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych poprzez organizowanie życia kulturalnego w Gminie Żelechlinek,
- organizowanie kursów specjalistycznych,
- współpraca z jednostkami oświatowymi i kulturalnymi,
- udostępnianie mieszkańcom Gminy Żelechlinek sprzętu komputerowego celem korzystania z Internetu,
- prowadzenie działalności wydawczej.

W ramach Gminny Dom Kultury działają:

- świetlica wiejska z siedzibą w Lesisku,
- świetlica wiejska z siedzibą w Gutkowicach,
- świetlica wiejska z siedzibą w Radwance,
- świetlica wiejska z siedzibą w Żelechlinie,
- świetlica wiejska z siedzibą w Karolinowie,
- świetlica wiejska z siedzibą w Naropnej.

Gminny Dom Kultury powołany jest na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r..

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu dalszego kontynuowania działalności.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy wykorzystaniu systemu „BUDŻET” autorstwa firmy U.I. INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp. jawna.

Środki trwałe wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej (cena nabycia, wartość otrzymania).

Odpisy umorzeniowe od środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł. obliczane są stosując metodę liniową naliczania amortyzacji i dokonywane są w równych ratach co miesiąc przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok lecz o niskiej wartości początkowej księguje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wymagalnej zapłaty.

Stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunku bankowym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody oraz związane z nimi koszty.

Fundusz jednostki zwiększa się o zysk za rok ubiegły oraz wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, a zmniejsza o stratę za rok ubiegły oraz zmniejszenie wartości środków trwałych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

Gminny Dom Kultury nie jest zobowiązany do składania sprawozdania z przepływu środków.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015r. wyniósł:

- umowa o pracę – 2 osoby tj. 2 etaty
- umowa zlecenia (palacz co) – 1 osoba.

### Bilans

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2015 r. i zamknął się sumą bilansową na kwotę 1.043.664,91 zł.

W skład aktywów wchodzi:

<u>Majątek trwały (środki trwałe będące własnością Gminy Żelechlinek nabyte na podstawie umowy bezpłatnego użyczenia na czas nieokreślony)</u>	<u>1.041.940,91</u>
w tym:	
- grunty (wartość początkowa 4.736,92)	4.736,92
- budynki (wartość początkowa 1.337.125,62–umorzenie 306.713,32)	1.030.412,30
- urządzenia techniczne i maszyny (wartość początkowa 116.428,78–umorzenie 109.637,09)	6.791,69
- pozostałe środki trwałe stanowiące pierwsze wyposażenie wyżej wymienionych budynków (wartość początkowa 187.310,93–umorzenie 187.310,93)	0,00

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej 27.826,41 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 3.294,00 stanowią własność Gminnego Domu Kultury i zostały w całości umorzone w chwili oddania do użytkowania.

W ciągu 2015 roku nie wystąpiły żadne zwiększenia lub zmniejszenia w majątku trwałym.

W skład aktywów wchodzi również środki pieniężne zgromadzone na rachunku bieżącym instytucji w kwocie 1.724,00 zł. Środki te pozostaną na rachunku bankowym i w całości zostaną przeznaczone na działalność Gminnego Domu Kultury w 2016 roku.

W skład pasywów wchodzi:

- fundusz instytucji kultury 1.102.148,97 (zmiana w stosunku do roku ubiegłego o stratę z 2014 roku)
- wynik finansowy roku obrotowego (strata) 58.542,01
- zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy w kwocie 57,95 zł. które dotyczą zobowiązań z tytułu: dostaw usług telekomunikacyjnych, odbioru ścieków, przesyłek listowych

#### Rachunek zysków i strat

<b>Struktura przychodów:</b>	<b>Wykonanie</b>
<b>Przychody ogółem w tym m.in.</b>	<b>170.661,79</b>
- kwota dotacji z budżetu gminy Żelechlinek	127.000,00
- odsetki bankowe	130,11
- darowizny na działalność kulturalną	37.220,00
- za wynajmem sali	450,00
- dofinansowanie z Lokalnej Grupy Działania	3.972,72
- środki z Powiatowego Urzędu Pracy (refundacja wynagrodzenia)	1.888,96

<b>Struktura kosztów:</b>	<b>Wykonanie</b>
<b>Koszty ogółem w tym m.in.:</b>	<b>229.203,80</b>
- amortyzacja	45.071,02
- wynagrodzenia	58.433,06
- składki na ubezpieczenie społeczne	11.607,17
- odpis na ZFSS.	1.093,93
<b>Materiały:</b>	
- energia elektryczna zużyta w Gminnym Domu Kultury oraz w świetlicach wiejskich	21.451,25
- olej opałowy do celów grzewczych	17.095,90
- zużycie wody	724,07
- artykuły biurowe, tonery	832,30
- środki czystości	169,43
- artykuły spożywcze na spotkanie noworoczne, wigilie środowiskową, warsztaty plastyczne oraz wyjazdy KGW na konkursy	2.728,82
- wyposażenie świetlic wiejskich w Radwance, Naropnej i w Karolinowie	4.205,12
- benzyna do utrzymania porządku koło Gminnego Domu Kultury oraz świetlic wiejskich	1.075,33

- art. spożywcze, naczynia jednorazowe oraz inne materiały zakupione na Powiatowe Miodobranie w Żelechlinku	7.316,97
- pozostałe materiały m.in. kozaki dla zespołu, ekrany dysk	4.420,69
Usługi:	
- za usługi telekomunikacyjne	955,38
- akompaniament do nauki tańca 960,00	2.880,00
- prowizja bankowa	385,37
- usługi kominiarskie w Gminnym Domu Kultury oraz świetlicach wiejskich	590,40
- odbiór ścieków i śmieci z Gminnego Domu Kultury oraz świetlic wiejskich	1.068,97
- usługi związane z organizacją Powiatowego Miodobrania tj. obsługa muzyczna, występ zespołu, ochrona, nagłośnianie	25.708,04
- koszty związane z wyjazdami na koncerty, konkursy	4.729,60
- koszty wykonania robót malarskich w GDK	11.859,54
- pozostałe w tym usługi pocztowe, wykonanie pieczętki, odbitki zdjęć, szkolenia, konserwacja sprzętu gaśniczego, aktualizacja programu antywirusowego	1.456,10
- ubezpieczenie mienia	1.103,00
- koszty przejazdów, w tym:	2.242,34
▪ ryczałty – 1.808,32	
▪ delegacje – 434,02	

DYREKTOR  
Gminnego Domu Kultury  
mgr *Grażyna Sasik*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

sporządzony na okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

	ubiegły rok obrotowy - stan na 31.12.2014r.	bieżący rok obrotowy - stan na 31.12.2015r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- 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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	185.134,19	229.203,80
I. Amortyzacja	45.071,02	45.071,02
II. Zużycie materiałów i energii	37.248,74	60.019,88
III. Usługi obce	35.386,36	49.633,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	52.429,94	58.433,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11.580,09	12.701,10
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.418,04	3.345,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-185.134,19	-229.203,80
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	100.000,00	127.000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	100.000,00	127.000,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
IV. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-85.134,19	-102.203,80
<b>G. Przychody finansowe</b>	41.857,71	43.661,79
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	41857,71	43.661,79
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		

- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-43.276,48</b>	<b>-58.542,01</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-43.276,48</b>	<b>-58.542,01</b>

Sporządzono: Żelechlinek, dnia 29 marca 2016r.

**INSPEKTOR**

*mgr Magdalena Garnys*

.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**SKARBNIK GMINY**

*Jadwiga Kaczmarek*

.....  
(podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
Gminnego Domu Kultury  
*mgr Grzegorz Susik*

.....  
(podpis kierownika jednostki)



## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1.087.011,93	1.041.940,91	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	1.102.148,97	1.043.606,96
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1.145.425,45	1.102.148,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1.087.011,93	1.041.940,91	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1. Środki trwałe	1.087.011,93	1.041.940,91	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4.736,92	4.736,92	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.063.840,44	1.030.412,30	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	18.434,57	6.791,69	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-43.276,48	-58.542,01
d) środki transportu			<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e) inne środki trwałe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	88,12	57,95
2. Środki trwałe w budowie			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		

			dochodowego		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	88,12	57,95
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery			b) inne		


wartościowe					
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88,12	57,95
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	15.225,16	1.724,00	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88,12	27,95
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	88,12	27,95
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		30,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
b) inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada			1. Ujemna wartość firmy		

zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	15.225,16	1.724,00			
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	15.225,16	1.724,00			
- środki pieniężne w	15.225,16	1.724,00			


kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>Aktywa razem</b>	<b>1.102.237,09</b>	<b>1.043.664,91</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>1.102.237,09</b>	<b>1.043.664,91</b>

Sporządzono: Żelechlinek, dnia 29 marca 2016 r.

Sporządził:

**INSPEKTOR**  
  
 mgr Magdalena Garnys

**SKARBNIK GMINY**

  
 Jadwiga Kaczmarek

.....  
 (podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**  
 Gminnego Domu Kultury  
 mgr Grażyna Susik

.....  
 (podpis kierownika jednostki)

