

RADA GMINY PANKI
ul. Tysiąclecia Nr 5
42-140 Panki

**UCHWAŁA NR 14.124.2016
RADY GMINY PANKI**

z dnia 18 maja 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Sportu w Pankach za rok 2015**

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

**Rada Gminy Panki
u c h w a ł a:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2015, stanowiące załącznik do uchwały.
Sprawozdanie finansowe składa się :

- z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- z rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2015.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Pankach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCA RADY

Urszula Bujak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2015

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 330,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 330,00	
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	Koszty działalności operacyjnej	230 112,41	256 589,14
I	Amortyzacja	700,41	24 384,50
II	Zużycie materiałów i energii	16 607,23	22 128,46
III	Usługi obce	71 672,34	72 201,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	107 898,07	113 533,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 234,36	23 495,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		846,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-213 782,41	-256 589,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	205 000,00	224 540,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	205 000,00	200 000,00
III	Inne przychody operacyjne		24 540,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 782,41	-32 049,14
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-8 782,41	-32 049,14
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-8 782,41	-32 049,14
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-8 782,41	-32 049,14

Główny Księgowy

Anna Hejno

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Pankach

mgr Stanisław Wrzesiński

31.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015r.

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	853 318,35	747 141,93	A	Kapitał (fundusz) własny	845 788,96	728 250,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	854 571,37	760 299,54
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 trwałe	853 318,35	747 141,93	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	853 318,35	747 141,93				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	843 730,70	723 005,80	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 587,65	9 000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-8 782,41	-32 049,14
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		15 136,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 544,11	18 914,13
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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
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		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 544,11	18 914,13
	– inne papiery wartościowe			I	Wobec jednostek powiązanych	790,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	790,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy	790,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	6 754,11	18 914,13
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	14,72	22,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	557,86
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		557,86
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	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 029,49	18 356,27
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 724,62	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– 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						
III	Inwestycje krótkoterminowe	14,72	22,60				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14,72	22,60				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	14,72	22,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14,72	22,60				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	853 333,07	747 164,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	853 333,07	747 164,53

Główny Księgowy

Anna Hejno

31.03.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Pankach

mgr Stanisław Wrzesiński

31.03.2016

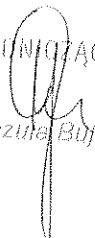
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RADA GMINY PANKI
ul. Tysiąclecia Nr 5
42-140 Panki

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 14.124.2016 Rady Gminy Panki z dnia 18 maja 2016 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Sportu w Pankach za rok 2015**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Ponieważ data sporządzenia sprawozdania to dzień 31 grudnia 2015 roku zatem sprawozdanie podlega zatwierdzeniu w terminie do dnia 30 czerwca 2016 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY

Urszula Bujek