

Uchwała Nr XX/159/2016

Rady Gminy Sanok

z dnia 29 kwietnia 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330 z późn. zm.)

Rada Gminy
uchwała

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku za rok 2015 obejmujące: wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat oraz załączniki do Nr 1 do 6 tj.: informacja dodatkowa, wykaz środków trwałych, wykaz należności na 31-12-2015r., analiza – Biblioteki oraz informacja o imprezach kulturalnych i sportowych.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Burka

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku za 2015r.

/ ustawa o rachunkowości Dz.U. Nr. 94 z 19.11.1994 art.54 z późniejszymi zmianami/

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące dokumenty:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans GOK za 2015r
3. Rachunek zysków i strat GOK za 2015r.
4. Załącznik Nr 1 - informacja dodatkowa
5. Załącznik Nr 2 - wykaz środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych
6. Załącznik Nr 3 - wykaz należności na dzień 31.12.2015r.
7. Załącznik Nr 4 - wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2015r.
8. Załącznik Nr 5 - analiza – Biblioteki
9. Załącznik Nr 6 - informacja o imprezach kulturalnych i sportowych za 2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzysztof Kafara

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015r

1. Nazwa jednostki:
Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku ul. Kościuszki 23 38-500 Sanok
Tel. 013 4656555
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Prowadzenie działalności kulturalnej
3. Czas działania jednostki:
Nieograniczony
4. Okres sprawozdawczy:
Od 01.01.2015r do 31.12.2015r
5. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości ,
z uwzględnieniem opracowanych przez GOK zasad rachunkowości:
 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,-zł. ewidencjonuje się w książce środków trwałych, do amortyzacji tych środków stosuje się metody i stawki zgodne z planem amortyzacji na dany rok ,
 2. Środki trwałe o wartości od 200,-zł. do 3500,- zł. odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej,
 3. Środki trwałe do wartości 200,- zł. – objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników, obciążają one koszty zużycia materiałów.
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzysztof Kłafara

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2015r

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	15 172,00	13 152,00	A	Kapitał (fundusz) własny	4 532,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 868,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 172,00	13 152,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	15 172,00	13 152,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 172,00	13 152,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 336,00	
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 103,00	16 953,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 463,00	3 801,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 463,00	3 801,00
B	Aktywa obrotowe	1 463,00	3 801,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 463,00	3 801,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 640,00	13 152,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 640,00	13 152,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 640,00	13 152,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 463,00	3 801,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 463,00	3 801,00			
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	1 463,00	3 801,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 463,00	3 801,00			
	– 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					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 635,00	16 953,00			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			16 635,00	16 953,00	

22.02.2016

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Flisowicz

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

22.02.2016

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sądoku

Krzysztof Kafara

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 003 424,00	1 075 399,00
	– 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	Dotacje	1 003 424,00	1 075 399,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 028 220,00	1 078 226,00
I	Amortyzacja	956,00	2 020,00
II	Zużycie materiałów i energii	123 216,00	108 091,00
III	Usługi obce	105 408,00	106 579,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 538,00	9 951,00
	– podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	516 010,00	596 374,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	92 712,00	107 006,00
	– emerytalne	40 630,00	45 046,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	182 380,00	148 205,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-24 796,00	-2 827,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	22 746,00	2 300,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	22 746,00	2 300,00
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)	-2 050,00	-527,00
G	Przychody finansowe	715,00	527,00
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:	715,00	527,00
	– 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	1,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	1,00	
	– 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)	-1 336,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 336,00	0,00

22.02.2016

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipczak

22.02.2016

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanku

Krzysztof Witek

Informacja Dodatkowa

Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku za 2015rok

/załącznik Nr. 1 ustawy z dnia 29.09.1994r o rachunkowości Dz.U. Nr 121, poz. 591 ze zm./

1. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku za 2015r

1	Przychody z tytułu dotacji z Gminy Sanok	1067198,71
2	Przychody z tytułu dotacji z Biblioteki Narodowej	8200,00
3	Przychody finansowe	526,80
4.	Pozostałe przychody operacyjne	2300,43
	Razem przychody	1078225,94

2. Koszty działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku za 2015r

1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	474710,35
2	Wynagrodzenia bezosobowe	121664,00
3	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	14461,51
4	Składki na ubezpieczenie społeczne	83831,32
5	Składki na fundusz pracy	8712,83
6	Zużycie materiałów i zakup drobnego wyposażenia	77503,36
7	Zakup energii , gazu, wody,	30587,52
8	Usługi obce	106579,06
9	Podróże służbowe	2871,85
10	Amortyzacja środków trwałych –stopniowa	2020,00
11	Amortyzacja jednorazowa pozostałych środków trwałych	82949,15
12	Amortyzacja księgozbiorów	48630,67
13	Podatki i opłaty administracyjne	9950,82
14	Pozostałe koszty	13753,08
15	Koszty finansowe	0,42
	Razem koszty działalności	1078225,94

Pod datą zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31.12.2015r. sumę kosztów przenosi się na konto 860/Wynik finansowy/ po stronie Wn, a sumę przychodów na stronę Ma konta 860 .
Saldo Ma na koncie 860 oznacza zysk, natomiast saldo Wn konta 860 oznacza stratę.
Razem przychody GOK za 2015r : 1078225,94 minus koszty 1078225,94 zł. co daje wynik finansowy 0

Sanok, dnia 22-02-2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzyszyna Kofara

Wykaz należności na dzień 31.12.2015r.

1. Środki na rachunku bankowym	3.108,29
--------------------------------	----------

Razem :	3.108,29
---------	----------

Sanok 22-02-2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gałunowego Ośrodka Kultury
w Sapoku
Krzysztof Kafara

Wykaz zobowiązań GOK w Sanoku na dzień 31-12-2015r

1. Gmina Sanok- niewykorzystana dotacja z 2015 roku : 3.108,29

Razem:

3.108,29

Sanok 22-02-2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzyszto Kofara

Biblioteki – analiza za 2015r

1. Sieć Bibliotek na terenie Gminy Sanok : 11 placówek wchodzących w struktury GOK Sanok
2. Wartość księgozbioru w Bibliotekach na dzień 31.12.2015r : 424.949,09
3. W roku 2015 zakupiono książek ze środków GOK Sanok : 40.430,67
ze środków BIB. Narod. : 8.200,00

Sanok dnia 22-02-2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzysztof Kafara

Wykaz imprez kulturalnych zorganizowanych przez Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku w 2015 roku.

1. Noworoczne Kolędowanie – WDK Niebieszczy,
2. Zwyczaje i obrzędy wsi podsanockiej – WDK Pakoszkówka,
3. XX Wystawa Wielkanocna – Klub Górnika w Sanoku.
4. VII Gminny konkurs piosenki - „Wiosenne Nutki ”- WDK Srogów Górny,
5. Dzień Dziecka- Piknik Rodzinny - Kostarowce,
6. Konkurs czytelniczy" Skarb piratów" - Trepcza,
7. Myśliwskie smaki Doliny Sanu- Mrzygłód,
8. V Zjazd Kapel Ludowych – Rynek- Mrzygłód,
9. Wakacyjny Piknik- stadion sportowy Czerteż,
10. Biesiada Strachocka- boisko przy WDK Strachocina,
11. Dożynki Gminne- Sanoczek,
12. Obchody 96 Rocznicy Odzyskania Niepodległości „Mojej ojczyźnie”- WDK Strachocina,
13. XX Wystawa „ Tradycje Świąt Bożego Narodzenia „ – Klub Górnika w Sanoku,
14. Współorganizacja imprez sołeckich:
 - Dzień Seniora w Prusieku,
 - Dzień Babci i Dziadka w Falejówce,
 - Wieczór Kolęd w Sanoczku,
 - Dzień Seniora w Kostarowcach,
 - Wiosenne spotkanie kobiet w Pakoszkówce,
 - Piknik rodzinny - Wujskie.

Wykaz imprez sportowych zorganizowanych przez Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku w 2015 roku.

1. Gminny turniej piłki siatkowej- hala sportowa w Strachocinie.
2. Gminny Turniej Tenisa Stołowego – hala sportowa w Strachocinie.
3. Gminny turniej piłkarski drużyn młodzieżowych o „ Puchar Wójta Gminy Sanok” – stadion piłkarski w Strachocinie.
4. Turniej piłkarski LKS o „ Puchar Wójta Gminy Sanok”- półfinały w Niebieszczy, Markowcach i Strachocinie, finały w Płowcach.

Sanok , dnia 22-02-2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Filipowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sanoku
Krzysztof Kofara