

**UCHWAŁA Nr XX/169/17**

**Rady Gminy Somonino  
z dnia 10 maja 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2016.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)

**Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2016 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
  - 1) bilansu,
  - 2) rachunku zysków i strat,
  - 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Andrzej Sołtysek*  
**Andrzej Sołtysek**

Sprawdzone pod względem  
formalno-prawnym

**RADA PRAWNY**  
data: 10.05.2017 podpis: *Michał Janowski*  
Gd. - 1895

GMINNY OŚRODEK KULTURY

w Somoninie

83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1 a  
tel. (58) 684-11-26 NIP 589-10-60-54

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

Gmina Somonino  
Urząd Skarbowy  
a/a

| poz. z uor | AKTYWA                                                                                       | Stan na 31.12.2015  | Stan na 31.12.2016  | poz. z uor | PASYWA                                                                                                     | Stan na 31.12.2015  | Stan na 31.12.2016  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A.         | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>                                                  | 388,77 zł           | 131,97 zł           | A.         | <b>Fundusz własny</b>                                                                                      | 15 316,77 zł        | 50 833,92 zł        |
| I          | <b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>                       | 174,77 zł           | 24,97 zł            | I          | <b>Fundusz podstawowy</b>                                                                                  | 27 185,39 zł        | 27 185,39 zł        |
| 1.         | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |                     |                     | IV         | <b>Fundusz zapasowy</b>                                                                                    |                     |                     |
| 3.         | Inne wartości niematerialne i prawne                                                         |                     |                     | V          | <b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>                                                                       |                     |                     |
| 4.         | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  |                     |                     | VI         | <b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>                                                                        |                     | - zł                |
| II         | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                | 214,00 zł           | 107,00 zł           | V          | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                                       | 48 783,31 zł        | 11 866,62 zł        |
| 1.         | Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)                                                         | 214,00 zł           | 107,00 zł           | VI         | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                                 | - 60 649,93 zł      | 35 515,15 zł        |
| a)         | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu                                            |                     |                     | B          | <b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b> | 23 166,19 zł        | 24 042,28 zł        |
| b)         | budynki i budowle                                                                            | - zł                |                     | I          | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                             | - zł                | - zł                |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                              |                     |                     | 1.         | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                                 |                     |                     |
| d)         | środki transportu                                                                            |                     |                     | 2.         | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                                | - zł                | - zł                |
| e)         | inne środki trwałe                                                                           | 214,00 zł           | 107,00 zł           | *          | długoterminowa                                                                                             |                     |                     |
| 2.         | Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)                                               |                     |                     | *          | krótkoterminowa                                                                                            |                     |                     |
| 3.         | zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          |                     |                     | 3.         | Pozostałe rezerwy                                                                                          | - zł                | - zł                |
| V.         | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                             | - zł                | - zł                | *          | długoterminowe                                                                                             |                     |                     |
| 1.         | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                    |                     |                     | *          | krótkoterminowe                                                                                            |                     |                     |
| 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              |                     |                     | II         | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                         | - zł                | - zł                |
| B.         | <b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>                                                | 38 686,19 zł        | 74 744,23 zł        | 2.         | wobec pozostałych jednostek                                                                                | - zł                | - zł                |
| I          | <b>Zapasy</b>                                                                                | 13 471,89 zł        | 13 879,18 zł        | a)         | kredyty i pożyczki                                                                                         |                     |                     |
| 1.         | Materiały                                                                                    | - zł                | 2 640,00 zł         | b)         | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                            |                     |                     |
| 2.         | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                     |                     | c)         | inne zobowiązania finansowe                                                                                |                     |                     |
| 3.         | Produkty gotowe                                                                              |                     |                     | d)         | inne                                                                                                       |                     |                     |
| 4.         | Towary                                                                                       | 13 471,89 zł        | 11 239,18 zł        | III        | <b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>                                                 | 23 166,19 zł        | 24 042,28 zł        |
| 5.         | Zaliczki na dostawy                                                                          |                     |                     | 2.         | Wobec pozostałych jednostek                                                                                | 3 729,98 zł         | 2 820,20 zł         |
| II         | <b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>                                    | 3 000,00 zł         | 600,00 zł           | a)         | Kredyty i pożyczki                                                                                         |                     |                     |
| 2.         | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 3 000,00 zł         | 600,00 zł           | c)         | inne zobowiązania finansowe                                                                                |                     |                     |
| a)         | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      |                     |                     | d)         | zobowiązania z tytułu dostaw:                                                                              | 3 671,98 zł         | 2 820,20 zł         |
| b)         | Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - zł                |                     | *          | do 12 miesięcy                                                                                             | 3 671,98 zł         | 2 820,20 zł         |
| c)         | inne                                                                                         | 3 000,00 zł         | 600,00 zł           | *          | powyżej 12 miesięcy                                                                                        |                     |                     |
| d)         | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                     |                     | e)         | zaliczki otrzymane na dostawy                                                                              |                     |                     |
| III        | <b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>                               | 21 624,30 zł        | 60 265,05 zł        | f)         | zobowiązania wekslowe                                                                                      |                     |                     |
| 1.         | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 21 624,30 zł        | 60 265,05 zł        | g)         | z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń                                                     | 58,00 zł            | - zł                |
| b)         | w pozostałych jednostkach                                                                    | - zł                | - zł                | h)         | z tytułu wynagrodzeń                                                                                       |                     |                     |
| *          | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |                     |                     | i)         | inne                                                                                                       |                     |                     |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 21 624,30 zł        | 60 265,05 zł        | 3.         | fundusze specjalne                                                                                         | 19 436,21 zł        | 21 222,08 zł        |
| *          | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     |                     |                     | IV         | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                          | - zł                | - zł                |
| *          | inne środki pieniężne                                                                        |                     |                     | 2.         | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 35)                                                                  | - zł                | - zł                |
| *          | inne aktywa pieniężne                                                                        |                     |                     | *          | długoterminowe                                                                                             |                     |                     |
| 2.         | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                     |                     | *          | krótkoterminowe                                                                                            |                     |                     |
| IV         | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            |                     |                     |            |                                                                                                            |                     |                     |
|            | <b>Suma aktywów</b>                                                                          | <b>38 484,96 zł</b> | <b>74 876,20 zł</b> |            | <b>Suma pasywów</b>                                                                                        | <b>38 484,96 zł</b> | <b>74 876,20 zł</b> |

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 10 543,65 zł  
b) umorzenie WNIP 8 130,25 zł  
c) umorzenie pozostałych ŚT 92 009,96 zł

Wartość początkowa ŚT 10 650,65 zł  
Wartość początkowa WNIP 8 155,22 zł

Sporządził:

KSIĘGOWA

mgr Natalia Kitowska

Miejsce, data sporządzenia:

Somonino, dnia 14.03.2017 r.

Zatwierdził:

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Somoninie

mgr Marcin Kozłowski

| Wyszczególnienie                                                                      | Ubiegły rok         | Bieżący rok         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                       | 2015                | 2016                |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :</b>       | <b>20 360,26</b>    | <b>29 356,72</b>    |
| -od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów                                              | 20 360,26           | 29 356,72           |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna) |                     |                     |
| III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                           |                     |                     |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  |                     |                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                             | <b>892 275,19</b>   | <b>824 605,70</b>   |
| I Amortyzacja                                                                         | 813,39              | 256,80              |
| II Zużycie materiałów i energii                                                       | 106 695,28          | 112 949,66          |
| III Usługi obce                                                                       | 343 323,41          | 272 997,29          |
| IV Podatki i opłaty w tym<br>- podatek akcyzowy                                       | -                   | -                   |
| V Wynagrodzenia                                                                       | 346 781,31          | 347 746,60          |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                         | 47 350,70           | 43 162,12           |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe                                                        | 47 311,10           | 47 493,23           |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                         |                     |                     |
| <b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>                                            | <b>- 871 914,93</b> | <b>- 795 248,98</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                              | <b>811 265,00</b>   | <b>830 851,94</b>   |
| I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych                                     |                     |                     |
| II Dotacje                                                                            | 773 000,00          | 798 000,00          |
| III Inne przychody operacyjne                                                         | 38 265,00           | 32 851,94           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                 |                     |                     |
| I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych                                  |                     |                     |
| II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych                                       |                     |                     |
| III Inne koszty operacyjne                                                            |                     |                     |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)</b>                                          | <b>- 60 649,93</b>  | <b>35 602,96</b>    |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                         | -                   | -                   |
| I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:<br>- od jednostek powiązanych                 |                     |                     |
| II Odsetki, w tym:<br>- od jednostek powiązanych                                      |                     |                     |
| III Zysk ze zbycia inwestycji                                                         |                     |                     |
| IV Aktualizacja wartości inwestycji                                                   |                     |                     |
| V Inne -                                                                              |                     |                     |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                            | -                   | 0,81                |
| I Odsetki, w tym:<br>- od jednostek powiązanych                                       |                     | 0,81                |
| II Strata ze zbycia inwestycji                                                        |                     |                     |
| III Aktualizacja wartości inwestycji                                                  |                     |                     |
| IV Inne                                                                               |                     |                     |
| <b>I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>                            | <b>- 60 649,93</b>  | <b>35 602,15</b>    |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)</b>                                 | -                   | 87,00               |
| I Zyski nadzwyczajne                                                                  |                     |                     |
| II Strata nadzwyczajne                                                                |                     | 87,00               |
| <b>K. Zyski (strata) brutto (I-J)</b>                                                 | <b>- 60 649,93</b>  | <b>35 515,15</b>    |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                           |                     |                     |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>               |                     |                     |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                 | <b>- 60 649,93</b>  | <b>35 515,15</b>    |

Somonino dnia, 14.03.2017 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

(podpis dyrektora)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK**

**I. Część wstępna**

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

## **II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.**

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunków zysku i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 110.815,83 zł – który jest umorzony na kwotę 110.683,86 zł w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 10.543,65 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 92.009,96 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 8.155,22 zł, umorzone w kwocie 8.130,25 zł.

W roku 2016 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 5.179,00 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016

| TREŚĆ                                     |                                                  | Stan na            |              |                |              | Zmiany<br>Wzrost (+)<br>Zmniejsz. (-) |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|---------------------------------------|
|                                           |                                                  | 1.01.2016 r.       |              | 31.12.2016 r.  |              |                                       |
|                                           |                                                  | Kwota              | %            | Kwota          | %            |                                       |
| AKTYWA                                    | A. AKTYWA TRWAŁE                                 | 388,77 zł          | 1,01         | 131,97 zł      | 0,18         | - 256,80 zł                           |
|                                           | 1. Wartość niematerialne i prawne                | 174,77 zł          | 0,45         | 24,97 zł       | 0,03         | - 149,80 zł                           |
|                                           | 2. Rzeczowe składniki majątku                    | 214,00 zł          | 0,56         | 107,00 zł      | 0,14         | - 107,00 zł                           |
|                                           | B. AKTYWA OBROTOWE                               | 38 096,19 zł       | 98,99        | 74 744,23 zł   | 99,82        | 36 648,04 zł                          |
|                                           | 1. Towary                                        | - zł               | 0,00         | 2 640,00 zł    | 3,53         | 2 640,00 zł                           |
|                                           | 2. Materiały                                     | 13 471,89 zł       | 35,00        | 11 239,18 zł   | 15,01        | - 2 232,71 zł                         |
|                                           | 2. Należności krótkoterminowe                    | 3 000,00 zł        | 7,80         | 600,00 zł      | 0,80         | - 2 400,00 zł                         |
|                                           | 3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne | 21 624,30 zł       | 56,19        | 60 265,05 zł   | 80,49        | 38 640,75 zł                          |
|                                           | RAZEM AKTYWA                                     | 38 484,96 zł       | 100,00       | 74 876,20 zł   | 100,00       | 36 391,24 zł                          |
|                                           | PASYWA                                           | A. KAPITAŁY WŁASNE | 15 318,77 zł | 39,80          | 50 833,92 zł | 67,89                                 |
| 1. Kapitał podstawowy                     |                                                  | 27 185,39 zł       | 70,64        | 27 185,39 zł   | 36,31        | - zł                                  |
| 2. Pozostałe fundusze rezerwowe           |                                                  | - zł               | 0,00         | - zł           | 0,00         | - zł                                  |
| 3. Zysk /strata/ z lat ubiegłych          |                                                  | 48 783,31 zł       | 126,75       | - 11 866,62 zł | -15,85       | - 60 649,93 zł                        |
| 4. Zysk /strata/ netto                    |                                                  | - 60 649,93 zł     | -157,59      | 35 515,15 zł   | 47,43        | 96 165,08 zł                          |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA |                                                  | 23 166,19 zł       | 60,20        | 24 042,28 zł   | 32,11        | 876,09 zł                             |
| 1. Zobowiązania krótkoterminowe           |                                                  | 3 729,98 zł        | 9,69         | 2 820,20 zł    | 3,77         | - 909,78 zł                           |
| 2. Fundusz specjalny ZFŚS                 |                                                  | 19 436,21 zł       | 50,51        | 21 222,08 zł   | 28,34        | 1 785,87 zł                           |
| RAZEM PASYWA                              |                                                  | 38 484,96 zł       | 100,00       | 74 876,20 zł   | 100,00       | 36 391,24 zł                          |

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

**ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2015 i 2016**

| Treść                            | Przychody za 2015 r. |            | Przychody za 2016 r. |               | Zmiany<br>wzrost (+)<br>zmniejsz. (-) |
|----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|
|                                  | Kwota                | %          | Kwota                | %             | Kwota                                 |
| 1. Przychody ze sprzedaży        | 20 360,26 zł         | 2,45       | 29 356,72 zł         | 3,41          | 8 996,46 zł                           |
| 2. Dotacje z budżetu             | 773 000,00 zł        | 92,95      | 798 000,00 zł        | 92,77         | 25 000,00 zł                          |
| 3. Pozostałe przychody darowizny | 38 265,00 zł         | 4,60       | 32 851,94 zł         | 3,82          | -5 413,06 zł                          |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>831 625,26 zł</b> | <b>100</b> | <b>860 208,66 zł</b> | <b>100,00</b> | <b>28 583,40 zł</b>                   |

**ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2015 i 2016**

| Treść                                                         | Koszty za 2015 r.    |               | Koszty za 2016 r.    |               | Zmiany<br>wzrost (+)<br>zmniejsz. (-) |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|
|                                                               | Kwota                | %             | Kwota                | %             | Kwota                                 |
| 1. Zużycie materiałów i energii                               | 106 695,28 zł        | 11,96         | 112 949,66 zł        | 13,70         | 6 254,38 zł                           |
| 2. Usługi obce                                                | 343 323,41 zł        | 38,48         | 272 997,29 zł        | 33,10         | - 70 326,12 zł                        |
| 3. Podatki i opłaty                                           | - zł                 | 0,00          | -                    | 0,00          | - zł                                  |
| 4. Wynagrodzenia osobowe                                      | 206 005,31 zł        | 23,09         | 220 496,60 zł        | 26,74         | 14 491,29 zł                          |
| 5. Wynagrodzenia bezosobowe                                   | 140 776,00 zł        | 15,78         | 127 250,00 zł        | 15,43         | - 13 526,00 zł                        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników | 47 350,70 zł         | 5,31          | 43 162,12 zł         | 5,23          | - 4 188,58 zł                         |
| 7. Krajowe podróże służbowe                                   | 15 727,78 zł         | 1,76          | 15 730,77 zł         | 1,91          | 2,99 zł                               |
| 8. Pozostałe                                                  | 31 583,32 zł         | 3,54          | 31 762,46 zł         | 3,85          | 179,14 zł                             |
| 9. Amortyzacja                                                | 813,39 zł            | 0,09          | 256,80 zł            | 0,03          | - 556,59 zł                           |
| 10. Koszty finansowe                                          | - zł                 | 0,00          | 0,81 zł              | 0,00          | 0,81 zł                               |
| 11. Straty nadzwyczajne                                       | - zł                 | 0,00          | 87,00 zł             | 0,01          | 87,00 zł                              |
| <b>RAZEM</b>                                                  | <b>892 275,19 zł</b> | <b>100,00</b> | <b>824 693,51 zł</b> | <b>100,00</b> | <b>- 67 581,68 zł</b>                 |

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok – 99,14%
- 4) za 2012 rok – 97,06%
- 5) za 2013 rok – 96,68%
- 6) za 2014 rok – 100,35%
- 7) za 2015 rok – 107,29%
- 8) za 2016 rok – 95,87%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%. W 2015 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 60.649,93 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 7,29%. W 2016 roku wygenerowano zysk w kwocie 35 515,15, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 4,13%.

## V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2016 r.:

- dyrektor,

- 2 instruktorów,

- 2 osoby ds. biurowo-administracyjnych, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk, palacz oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2016 zyskiem bilansowym w kwocie 35.515,15 zł. Zysk zostanie przebiegowany na fundusz rezerwowy pod datą zatwierdzenia sprawozdania zgodnie z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U 1991 Nr 114 poz. 493 z póź. zm. art. 29 ust. 3 i 4.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

