

Uchwała Nr XXXVIII/247/2014

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 25 czerwca 2014r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013, poz.594 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r.o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz.330, poz. 613)) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2013r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 324.215,40 zł i wykazującego stratę netto 2.338,08 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Rams

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

- Bilans jednostki instytucji kultury zamknął się na dzień 31.12.2013r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 324.215,40 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega systematycznie zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 4.237,33zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2013r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 22.425,88 zł.

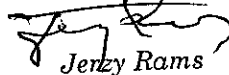
- Po stronie pasywów za rok 2013 wystąpiła strata netto 2.338,08 zł, jednostka posiadała zobowiązań wobec jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 837,00 zł. Ostatecznie kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 325.716,48zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika przychody ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę 7.056,00 zł i wyniosły 22.527,50 zł oraz z tytułu odsetek o kwotę 414,12 zł.

Instytucja kultury otrzymała na rok 2013 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 12.090 zł co pozwoliło na wyższe wykonanie kosztów.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 506.669,70 zł są wyższe od dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 481.390,00zł, należy stwierdzić że dotacja została wykorzystana w całości, a pozostałe wydatki zostały poniesione z dochodów własnych zakładu oraz z innych źródeł.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Jerzy Rams

GMINA JAKÓBKA KULTURY

URZĄD G
26-120 Błyszyn, ul. Kościelna
SEKRETARIAT

Wzrosty dn. 2-8 MAR. 2014

Liczba dz. 1384

Liczba zał.

PN
28.03.2014

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	306.026,85	301.789,52	A	Kapitał (fundusz) własny	325.716,48	323.378,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	328.241,16	325.716,48
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	306.026,85	301.789,52	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	306.026,85	301.789,52	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(2.524,68)	(2.338,08)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	305.641,10	294.040,99	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	385,75	7.748,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.590,30	837,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.590,30	837,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	1.590,30	837,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.590,30	837,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	1.590,30	837,00
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2013 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29.583,50	22.527,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29.583,50	22.527,50
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	501.731,86	506.669,70
I	Amortyzacja	11.972,67	12.077,33
II	Zużycie materiałów i energii	44.585,65	52.272,39
III	Usługi obce	64.194,81	61.819,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	305.231,62	305.142,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66.199,78	67.014,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9.547,33	8.343,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(472.148,36)	(484.142,20)
D	Pozostałe przychody operacyjne	469.300,00	481.390,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	469.300,00	481.390,00
III	Inne przychody operacyjne		
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)	(2.848,36)	(2.752,20)
G	Przychody finansowe	323,68	414,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	323,68	414,12
	– 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)	(2.524,68)	(2.338,08)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(2.524,68)	(2.338,08)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(2.524,68)	(2.338,08)

Sporządzono dnia 28.03.2014r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ziębicach

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy – wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Rams

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
bilansu i rachunku zysków i strat
za 2013 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Staszica 16d został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. Nr 13 z 2001 r. poz. 123 z późniejszymi zmianami /.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2013 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2013 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego

- materiałów według cen zakupu

- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej

- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2013 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotację podmiotową w wysokości **478 850 zł.** na zadania statutowe instytucji kultury
dotację celową w wysokości **7 840 zł.** na zakup pieca CO.

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

I. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i czasopism dla GOK i Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych, rozgrywek sportowych i szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup krzeseł, komputera i drukarki, aparatu fotograficznego
- zakup płytek
- zakup materiału na obrusy i dekoracje
- doposażenie aneksu kuchennego
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

II. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (opłaty za rozmowy i internet w GOK i Biblioteki), usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
 - ferii zimowych , dnia dziecka, wycieczki i zajęcia sportowe w czasie wakacji
- organizowanie spotkań kameralnych, studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
 - zespół Sorbin, warsztaty i turnieje szachowe

III. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe

IV. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

V. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych ,zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, opłacenie składek dla ZaiKS i składki LZS, organizacja wystaw .

- Ogółem wydatki w 2013r. wynoszą 503 185,67 zł. Różnicę pomiędzy wydatkami a otrzymanymi środkami z Urzędu Gminy pokryto środkami uzyskanymi
- z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 2 500,00 zł.
 - z dochodów własnych w wysokości 20 441,62 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym 22 284,62

środki pieniężne w kasie 141,26

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2013 r. zatrudnionych było 10 osób

w przeliczeniu na pełne etaty 7,75

w GOK pracuje 8 osób - 5,75 etaty

w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawienie obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

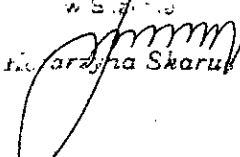
Bilans

Rachunek zysków i strat

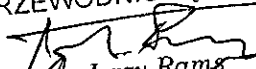
Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

DYREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury
w S. g. m. o.


Marianna Skarup

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Ramo