

Uchwała VI/31/2015
Rady Gminy Bliżyn
z dnia 17 czerwca 2015r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 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 2014 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

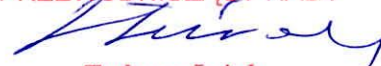
- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2014r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 307.978,64 zł i wykazującego stratę netto 20.086,70 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Tadeusz Łyjak

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2014 rok sporządzone na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.).

- Bilans jednostki instytucji kultury zamknął się na dzień 31.12.2014r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 307.978,64 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega systematycznie zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 12.148,91zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2014r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 8.738,03 zł.

- Po stronie pasywów za rok 2014 wystąpiła strata netto 20.086,70 zł, jednostka posiadała zobowiązań wobec jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.686,94 zł. Ostatecznie kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 323.378,40zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika przychody ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 9.926,64 zł i wyniosły 32.454,14 zł oraz z tytułu odsetek o kwotę 369,29zł.

Instytucja kultury otrzymała na rok 2014 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 1.810 zł co pozwoliło na sfinansowanie kosztów działalności.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 520.111,28 zł są wyższe od dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 483.200,00zł, należy stwierdzić że dotacja podmiotowa została wykorzystana w całości, a pozostałe wydatki zostały poniesione z dochodów własnych zakładu, środków z PROW oraz Biblioteki Narodowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	301.789,52	289.640,61	A	Kapitał (fundusz) własny	323.378,40	303.291,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	325.716,48	323.378,40
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	301.789,52	289.640,61	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	301.789,52	289.640,61	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(2.338,08)	(20.086,70)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	294.040,99	282.440,88	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7.748,53	7.199,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	837,00	4.686,94
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
2	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	837,00	4.686,94
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	837,00	4.686,94
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	837,00	4.686,94
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	837,00	4.686,94
	– 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		

B	Aktywa obrotowe	22.425,88	18.338,03	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	9.600,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	9.600,00		– krótkoterminowe		
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 świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej		9.600,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	22.425,88	8.738,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22.425,88	8.738,03				
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	22.425,88	8.738,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.425,88	8.738,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	324.215,40	307.978,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	324.215,40	307.978,64

Sporządzono dnia 20.03.2015r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Pola

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

DYREKTOR
Tadeusz Łyjak

(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
Tadeusz Łyjak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2014 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2013	31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22.527,50	32.454,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22.527,50	32.454,14
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	506.669,70	536.110,13
I	Amortyzacja	12.077,33	12.148,91
II	Zużycie materiałów i energii	52.272,39	38.750,08
III	Usługi obce	61.819,75	84.785,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	305.142,38	324.703,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67.014,61	68.202,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8.343,24	7.519,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(484.142,20)	(503.655,99)
D	Pozostałe przychody operacyjne	481.390,00	483.200,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	481.390,00	483.200,00
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)	(2.752,20)	(20.455,99)
G	Przychody finansowe	414,12	369,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	414,12	369,29
	– 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)	(2.338,08)	(20.086,70)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(2.338,08)	(20.086,70)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(2.338,08)	(20.086,70)

Sporządzono dnia 20.03.2015r.

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

Tadeusz Łyjak
(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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
bilansu i rachunku zysków i strat
za 2014 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 2014 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 2014 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.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym	8 419,89 zł
środki pieniężne w kasie	318,14 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2014 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 Łyżkach
Kierownik na odcisku

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak