

UCHWAŁA NR 168/XXV/2014
RADY GMINY PRZYRÓW

z dnia 28 marca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie za 2013 rok

Na podstawie art. 9 ust.2 ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U.Nr 13 z 2001 roku,poz.123 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o Samorządzie Gminnym /t.j. Dz. U. Nr 142 z 2001 roku,poz. 1591 z późniejszymi zmianami/. **Rada Gminy Przyrów uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art. 48 ust.1 pkt .2 lit.b ustawy o rachunkowości , powstałą stratę przeznacza się na zmniejszenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Rajmund Michalik

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
Gminny Ośrodek Kultury		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień					
		31.12.2013 rok					
	AKTYWA	Stan na	Stan na		PASYWA	Stan na	Stan na
		31.12.2012.	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe (art 3 ust.1 pkt.13)	38.426,49	29.885,37	A	Kapitał(fundusz) własny	38.740,58	31.837,93
I	Wartości niematerialne i prawne (art 3 ust. 1 pkt.14, art 33)			I	Kapitał(fundusz) podstawowy	-279,7	38740,58
1.	Inne wartości niematerialne i prawne			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III.	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
				IV.	Zysk(strata) z lat ubiegłych		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	38.426,49	29.885,37	V.	Zysk(strata) netto	39.020,28	-6.902,65
1.	Środki trwałe(art.3 ust 1 pkt 15)			B.	Zobowiązania (art 3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art 3 ust. pkt 21. art 35 i 37)		
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art .37)		

c)	urządzenia techniczne i maszyn	38.426,49	29.885,37	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			.	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			.	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust 1 pkt 16)			.	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			.	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art 37)			1.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art 3 ust. 1 pkt 18)	314,09	1.952,56	d)	inne		
I.	Zapasy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		
1.	Materialy			1.	Wobec pozostałych jednostek		
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw		
4.	Towary			.	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			.	powyżej 12 miesięcy		

II	Należności krótkoterminowe art (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	314,09	1.952,56	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust.2 , art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach			.	długoterminowe		
.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			.	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	314,09	1.952,56				
.	inne środki pieniężne						
.	inne aktywa pieniężne (np lokaty terminowe i odsetki od lokat)						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	38.740,58	31.837,93		Suma pasywów	38.740,58	31.837,93

podpis osoby sporządzającej bilans

Przyrów 24-01-2014
miejsowość i data

zatwierdził
DYREKTOR GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	Bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- 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		
B. Koszty działalności operacyjnej	186.636,83	189.937,99
I. Amortyzacja	4.279,11	8.541,12
II. Zużycie materiałów i energii	12.332,16	21.317,39
III. Usługi obce	22.597,63	21.564,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	97.566,40	99.752,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21.456,90	22.117,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28.404,63	16.637,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	-186.636,83	189937,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	225.657,11	183035,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	190.706,00	176.000,00
III. Inne przychody operacyjne	34.951,11	7.028,34
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	39.020,28	
G. Przychody finansowe		7
I. Dywidendy i udziały w zyskach , w tym :		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :		7
- od jednostek powiązanych		7
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		7
I. Odsetki, w tym:		7
- od jednostek powiązanych		7
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	39.020,28	-6.902,65

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ±J)	39.020,28	-6.902,65
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	39.020,28	-6.902,65

Sporządził:

Miejscowość
Przyrów 24-01-2014

Zatwierdził:

**Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego
za 2013 rok**

**Gminny Ośrodek Kultury
w Przyrowie
ul. Częstochowska 7
42-248 Przyrów**

- I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2013 do 31-12-2013 roku prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy w Przyrowie Nr 113/XVIII/2000r. Z dnia 25.11.2000 roku.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie :

- 1/ realizowanie zadań w dziedzinie wychowania, edukacji, i upowszechniania kultury,
- 2/ pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenia jej wartości,
- 3/ rozpoznanie i rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych,
- 4/ kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 5/ przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturowych,
- 6/ prowadzenie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, i spotkań,
- 7/ prowadzenie imprez rozrywkowych, turystycznych i sportowych,
- 8/ prowadzenie warsztatów i ognisk artystycznych,
- 9/ świadczenie usług poligraficznych, fonograficznych,plastycznych oraz innych usług z zakresu kultury.

Gminny Ośrodek Kultury organizuje imprezy o zasięgu gminnym, międzygminnym powiatowym, regionalnym, wojewódzkim i międzynarodowym.

W Gminnym Ośrodku Kultury prowadzone są zajęcia w kołach zainteresowań i zespołach

- 1/ koło plastyczne
- 2/ plenery i warsztaty plastyczno - fotograficzne
- 3/ sekcja piłki siatkowej
- 4/ sekcja tenisa stołowego
- 5/ dziecięcy zespół ludowy pieśni i tańca – 2 grupy Przyrowskie Nutki

- II Sporządzenie sprawozdania za wyżej wymieniony okres spowodowane jest postanowieniami wynikającymi z ustawy o rachunkowości art. 45 ust.1.
- III Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. Z 2001 roku Nr 13 poz. 128 z póź.zm./ wprowadzono z dniem 01.01.2001 r. do użytku w Gminnym Ośrodku Kultury plan kont zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora GOK Nr. 1/2001 r. w sprawie zasad prowadzenia ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

1. Określenie roku obrotowego

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy od 01 stycznia do 31 grudnia tj. rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi następujące okresy sprawozdawcze:

- 1/ okresy roczne w zakresie sprawozdawczości GUS – F-01 , Z-06
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdawczości Rb-N o stanie należności
- 3/ okresy kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań
- 4/ okresy kwartalne Rb-UN, Rb-UZ
- 5/ okresy roczne i półroczne z wykonania planu
- 6/ okresy roczne RB-US

2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie ul. Częstochowska 7

3. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się na podstawie zasad określonych w art. 28 ust.2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

4. Metoda ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości - księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej /konta syntetyczne/, dla poszczególnych ksiąg syntetycznych prowadzi się konta analityczne. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb stosując podział dalszy w ramach konta syntetycznego. Otwieranie i uaktualnianie nie wymaga odrębnego zarządzenia.

6. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja sporządzona jest w oparciu o zarządzenia Dyrektora instytucji. Termin i częstotliwość inwentaryzacji zgodnie z wymogami określonymi w art. 26 ust.3 ustawy o rachunkowości. Prowadzenie oraz wyniki inwentaryzacji udokumentowane jest arkuszami spisowymi i rozliczeniami różnic. W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego:

- nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są w/g planu amortyzacji wynikające z ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową

7. Sprawy Organizacyjne

W okresie sprawozdawczym w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było 5 osób na podstawie umowy o pracę tworząc 3 etaty, oraz 2-ch instruktorów na umowę o dzieło.

8. Przychody i koszty

Przychody w roku 2013 - **183.035,34zł**

w tym :

dotacje –	176.000,00
dochody własne –	3.525,00
dochody pozyskane :	3.500,00
przychody finansowe	7,00
odsetki od r-ku bieżącego	3,34

Koszty w roku 2013 - **189.937,99zł**

w tym :

wydatkowano	181.389,87
Koszty finansowe	7,00
Amortyzacja	8.541,12

Wydatki te stanowią :

wynagrodzenia osobowe	99.752,90zł
wynagrodzenia bezosobowe	13.509,00zł
pochodne od wynagrodzeń;	22.117,28zł

w tym:

składki społeczne - 17.316,58

składki fundusz pracy –1.883,70

odpisy na fundusz socjalny – 2.917

delegacje służbowe –

4.444,12zł

materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna

21.317,39zł

usługi obce / RTV,telekomunikacja,usługi informatyczne, usługi pralnicze,/

8.055,94zł

ubezpieczenie mienia, prenumerata,szkolenia,badania okresowe,

usługi remontowe,doradztwo i obsługa bhp,prenumerata

usługi niematerialne / konkursy recytatorskie,plastyczne spotkania /

12.193,24zł

/międzynarodowe,gminne,przeeglądy zespołów ludowych,turnieje,warsztaty
dożynki gminne/

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował stratę w wysokości – 6.902,65 wykazany w bilansie sporządzonym na dzień 31-12-2013 r.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się o powstałą stratę

Przyrów dnia 24.01.2013 r.

Sporządził : Halina Pęczkowska