

**UCHWAŁA NR LXI/411/2014
RADY GMINY PIEKOSZÓW
z dnia 30 kwietnia 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok Gminnego Ośrodka
Kultury w Piekoszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594) art. 53 o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U z 2013, poz.330) oraz art. 13 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012, poz.406) w związku z rozdziałem V § 22 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Piekoszowie – Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Piekoszowie za 2013 rok na które składają się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania
- 2) Bilans
- 3) Rachunek Zysków i strat.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
PIEKOSZÓW

Polina Bunicka
Poldgia Rusiecka

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Rada Gminy Piekoszów jako organ stanowiący przyjmuje i zatwierdza sprawozdania finansowe tj. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz wprowadzenie do sprawozdania Gminnego Ośrodka Kultury w Piekoszowie.

PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY
PIEKOSZÓW
Pelagia Rusiecka
Pelagia Rusiecka

GMINNY OŚRODEK KULTURY

26-065 Piekoszów, ul. Kolejowa 2

tel. (041) 306-10-81

NIP 959-15-58-499, REGON 1409970

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminny Ośrodek Kultury w Piekoszowie

z siedzibą:

26-065 Piekoszów, ul. Kolejowa 2

dla którego organem założycielskim jest Rada Gminy Piekoszów

Podstawą utworzenia jest Uchwała Rady Gminy w Piekoszowie nr II/14/2002 z dnia 09.12.2002 r. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Piekoszowie wpisanego do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury Gminy Piekoszów pod numerem 1 z roku 2003 jest upowszechnienie kultury.

Dyrektorem jest Andrzej Paździerz.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące GOK Piekoszów.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Instytucję.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowym.

Gminny Ośrodek Kultury w Piekoszowie prowadzi księgi rachunkowe w języku polskim i w walucie polskiej.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest syntetycznie na koncie 010, natomiast analitycznie w ewidencji środków trwałych. Zużycie środków trwałych (amortyzacja) dokonana jest metodą liniową z zastosowaniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Materiały zakupione w celu prowadzenia działalności statutowej są odnoszone bezpośrednio w ciężar kosztów.

Paździerz

Instytucja prowadzi koszty w układzie rodzajowym, a od 01.01.2006 roku również w układzie kalkulacyjnym.

Gminny Ośrodek Kultury funkcjonuje na podstawie otrzymanej dotacji podmiotowej organizatora, pozyskanych środków zewnętrznych oraz z wypracowanych przychodów własnych.

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz
Andrzej Paździerz

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2013-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	669.792,60	787.721,37
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49.792,60	72.649,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacja podmiotowa organizatora	620.000,00	651.989,00
VI	Dotacja inwestycyjna organizatora	0,00	0,00
VII	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	0,00	63.082,52
B	Koszty działalności operacyjnej	758.651,06	894.914,37
I	Amortyzacja	69.520,92	64.417,28
II	Zużycie materiałów i energii	112.825,17	103.961,77
III	Usługi obce	78.224,47	162.730,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7.754,96	11.027,10
-(-)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	404.588,26	454.141,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80.751,28	89.899,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.986,00	8.736,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-88.858,46	-107.193,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	45.511,76	63.285,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje PROW	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	45.511,76	63.285,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-43.346,70	-43.907,98
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(-)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(-)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(-)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-43.346,70	-43.907,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	1.702,06	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	1.702,06	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-41.644,64	-43.907,98
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-41.644,64	-43.907,98
Suma		1.434.012,84	1.702.012,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Piękoszowie
 mgr Anna Szwarz

p.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Piękoszowie
 Andrzej Paździerz

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2013-12-31	Na koniec ub. roku 2012-12-31
A	Aktywa trwałe	1.865.310,74	1.747.652,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.865.310,74	1.747.652,21
1	Srodki trwałe	1.865.310,74	1.747.652,21
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.843.497,01	1.717.944,76
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.775,16	9.385,92
d)	środki transportu	9.603,39	11.479,59
e)	inne środki trwałe	7.435,18	8.841,94
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	21.182,65	21.440,66
I	Zapasy	11.554,85	8.827,60
1	Materiały	11.554,85	8.827,60
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7.040,85	4.951,12
1	Należności od jednostek powiązanych	799,50	4.066,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	799,50	4.066,51
- (1)	do 12 miesięcy	799,50	4.066,51
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	6.241,35	884,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6.241,35	884,61
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.586,95	7.661,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.586,95	7.661,94
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.586,95	7.661,94
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.586,95	7.661,94
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

Podpisany

Bilans

	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			1.886.493,39	1.769.092,87

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz
Andrzej Paździerz

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2013-12-31	Na koniec ub. roku 2012-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1.705.010,15	1.746.654,79
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.759.344,38	1.759.344,38
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12.689,59	31.218,39
VIII	Zysk (strata) netto	-41.644,64	-43.907,98
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	181.483,24	22.438,08
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1) długoterminowa	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1) długoterminowe	0,00	0,00
	- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3.314,25	22.438,08
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	3.314,25	22.372,20
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1) do 12 miesięcy	755,99	19.316,36
	- (2) powyżej 12 miesięcy	755,99	19.316,36
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.380,71	2.621,93
	h) z tytułu wynagrodzeń	177,55	0,00
	i) inne	0,00	433,91
3	Fundusze specjalne	0,00	65,88
IV	Rozliczenia międzyokresowe	178.168,99	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	178.168,99	0,00
	- (1) długoterminowe	178.168,99	0,00
Suma		1.886.493,39	1.769.092,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piekoszowie
mgr Anna Szwarc

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piekoszowie
Andrzej Paździerz