

Uchwała Nr XXXII/330 /14
Rady Gminy Wręczyca Wielka

z dnia 18 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury we Wręczycy Wielkiej za rok 2013

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 406) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.330)

Rada Gminy Wręczyca Wielka
uchwala:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, wykazujące zysk netto w wysokości 21.390,99 zł, słownie: dwadzieścia jeden tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt złotych 99/100.

§ 2

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu zamykającego się sumami bilansowymi w kwocie 122.239,40 zł, słownie: sto dwadzieścia dwa tysiące dwieście trzydzieści dziewięć złotych 40/100;
- rachunku strat i zysków za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.;
- informacji dodatkowej z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2013.

§ 3

Powstały zysk przeznacza się na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Dariusz Kowalski

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Pruban

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury Wręczyca Wielka ul. Śląska 20 42-130 Wręczyca Wielka Numer identyfikacyjny REGON 000287958	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Gmina Wręczyca Wielka Wysłać bez pisma przewodniego 200A124A1365E00D 
---	---	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	45 112,69	39 257,05	A Fundusz	38 002,56	59 393,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	18 917,64	38 002,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	45 112,69	39 257,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 084,92	21 390,99
A.II.1 Środki trwałe	43 362,69	37 507,05	A.II.1 Zysk netto (+)	24 924,19	21 390,99
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 839,27	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	43 362,69	37 507,05	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 750,00	1 750,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 304,79	3 767,15
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	27 304,79	3 767,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 612,25	3 767,15
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 692,54	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	86 121,09	82 982,35	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Anna Ułamek
(główny księgowy)

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

inż. Andrzej Kała
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

200A124A1365E00D

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Pruban

B.I Zapasy	18 850,00	15 104,40	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	18 850,00	15 104,40	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	65 926,43	59 078,70
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 896,43	59 078,70
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	30,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	55 341,63	46 918,73	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	245,00	309,44	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	7 808,69			
B.II.4 Pozostałe należności	55 096,63	38 800,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 929,46	20 959,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 929,46	20 959,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Anna Ułamek
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

200A124A1365E00D

inż. Andrzej Kała
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Pruban

Suma aktywów	131 233,78	122 239,40	Suma pasywów	131 233,78	122 239,40

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Anna Ułamek *aliamek*
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
200A124A1365E00D

inż. Andrzej Kała
(kierownik jednostki)
PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marka Prubant

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

Anna Ułamek *ułamek*
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
200A124A1365E00D

[Signature]
inż. Andrzej Kała
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

GMINNY OŚRODEK KULTURY
42-130 Wierzyca Wielka, ul. Śląska 20
tel. (034) 319-24-00, 319-24-24
fax (034) 319-23-45 NIP 5741017143

Anna Ułamek *Ułamek*
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2014-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
200A124A1365E00D

Prubant
Inż. Andrzej Kała
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Prubant
Marek Prubant

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury Wręczyca Wielka ul. Śląska 20 42-130 Wręczyca Wielka Numer identyfikacyjny REGON 000287958	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2013 r.	Adresat: Gmina Wręczyca Wielka Wysłać bez pisma przewodniego 1A0B2A3E75535895 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	37 764,70	49 706,10
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 764,70	49 706,10
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 237 361,40	1 319 050,13
B.I. Amortyzacja	5 117,64	6 275,64
B.II. Zużycie materiałów i energii	132 523,90	143 366,83
B.III. Usługi obce	148 225,64	179 392,91
B.IV. Podatki i opłaty	343,00	318,00
B.V. Wynagrodzenia	779 413,11	812 115,50
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	155 325,03	161 193,36
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 413,08	16 387,89
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 199 596,70	-1 269 344,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 228 667,38	1 290 800,15
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	1 144 023,87	1 246 357,10
D.III. Inne przychody operacyjne	84 643,51	44 443,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	0,00

Anna Ułamek
główny księgowy

Ułamek

2014-03-25

rok, miesiąc, dzień

1A0B2A3E75535895

inż. Andrzej Kała

kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY

Rady Gminy

Marek Pruban

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 000,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 070,68	21 456,12
G.	Przychody finansowe	17,80	66,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	17,80	66,86
H.	Koszty finansowe	164,29	131,99
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	164,29	131,99
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	24 924,19	21 390,99
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	24 924,19	21 390,99
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	24 924,19	21 390,99

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Anna Ułamek *Ułamek*
główny księgowy

SJO BeSTia

2014-03-25
rok, miesiąc, dzień
1A0B2A3E75535895

inż. Andrzej Kała
kierownik jednostki
PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Pruban

GMINNY OŚRODEK KULTURY
42-130 Wręczyca Wielka, ul. Śląska 20
tel. (034) 319-24-00, 319-24-24
fax (034) 319-23-45 NIP 5741017143

Anna Ułamek *Ułamek*
główny księgowy

SJO BeSTia

2014-03-25
rok, miesiąc, dzień
1A0B2A3E75535895

inż. Andrzej Kala
kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Pruban

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego
- bilansu zamknięcia na dzień 31.12.2013 r.

Gminny Ośrodek Kultury
Wręczyca Wielka
ul. Śląska 20
42-130 Wręczyca Wielka

1. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r. prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Nr 23/IV/96 Rady Gminy z dnia 18 września 1996 r. z późniejszymi zmianami.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest: upowszechnianie kultury poprzez:

- prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i popularyzowania czytelnictwa, gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
- prowadzenie, dokumentowanie i opracowywanie wydarzeń i zjawisk kultury i sztuki, oraz edukacji amatorskiego ruchu artystycznego a także realizowanie innych form działalności wynikających z kulturalnych potrzeb mieszkańców Gminy Wręczyca Wielka między innymi: organizowane są różnego rodzaju konkursy i przeglądy.

Gminny Ośrodek Kultury organizuje konkursy o zasięgu gminnym, powiatowym, regionalnym, wojewódzkim i międzywojewódzkim.

W Gminnym Ośrodku Kultury prowadzone są zajęcia w klubach, kołach zainteresowań:

- Mażoretki – 4 grupy wiekowe
- Dziecięco-Młodzieżowa Orkiestra Dęta
- Dziecięca Orkiestra Dęta
- Koło plastyczne- dla dzieci, młodzieży i dorosłych
- Studio Piosenki
- Zajęcia Jogi
- Świetlica środowiskowo-wychowawcza
- Klub tańca towarzyskiego
- Break Dance

Dwa razy w tygodniu przyjmuje psycholog oraz terapeuta do spraw uzależnień.
Można również skorzystać z porad psychologa dziecięcego.

2. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm., ostatnia zmiana w 2011 r. Nr 199, poz. 1175).

Roczne sprawozdanie finansowo sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Gminny Ośrodek Kultury co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Do sporządzenia rachunku zysków i strat Gminny Ośrodek Kultury zastosował metodę w układzie porównawczym.

3. W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury za dany rok finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na podstawie art. 10 ust. z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w związku



a art. 27-32 ust. Z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej tekst jednolity DZ.U z 2001 roku nr 13 poz. 123 z późn. zm., ostatnia zmiana z 2011 r. nr 232, poz. 1378 wprowadzono z dniem 02.01.2013 do użytku GOK plan kont zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury we Wręczycy Wielkiej w sprawie zasad prowadzenia ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

I. Księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej (konta syntetyczne) dla poszczególnych kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne.

II. Księgi rachunkowe (art. 12 ust. o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

III. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione przez GOK w momencie nabycia koszty wartości poszczególnych aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.

IV. 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
- wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów i dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki amortyzacji wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- środki trwałe oraz wartości niematerialne o używalności powyżej jednego roku objęte są ewidencją ilościowo wartościową.

Pozostałe środki traktowane są jak materiały a ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.

4. Sprawy organizacyjne:

W 2013 roku w skład Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi Gminna Biblioteka Publiczna oraz 4 filie biblioteczne.

W okresie sprawozdawczym było zatrudnionych na podstawie umowy o pracę 24 osób, oraz 5 instruktorów godzinowych zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia.

Przychody osiągnięte przez Gminny Ośrodek Kultury w okresie od 01.01. do 31.12 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja na działalność podstawową z Urzędu Gminy	1.235.000,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	5.700,00
3.	Dotacja Fundacji Orange	5.657,10
4.	Dochody własne	94.149,15
5.	Należność z ZUS – wynagrodzenie należne płatnikowi, odsetki	66,86
	Ogółem	1.340.573,11

Koszty poniesione przez Gminny Ośrodek Kultury od 01.01 do 31.12.2013 r. w okresie sprawozdawczym w ramach prowadzonej działalności.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	Koszty według rodzajów:	
1.	Amortyzacja	6.275,64
2.	Zużycie materiałów	93.232,78
3.	Zakup książek	21.474,01
4.	Zużycie energii	28.660,04
5.	Usługi remontowe	6.756,05
6.	Wynagrodzenia osobowe	768.275,50
7.	Wynagrodzenia bezosobowe	43.840,00
8.	ZUS	140.992,24
9.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19.831,12
10.	Podróże służbowe	16.387,89
11.	Podatek od nieruchomości	318,00
12.	Pozostałe koszty	21.886,89
13.	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	16.426,27
14.	Pozostałe usługi obce	129.773,70
15.	Nagrody pieniężne w konkursach	4.550,00
16.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	370,00
17.	Prowizje bankowe i odsetki	131,99
	Ogółem	1.319.182,12

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym zanotował zysk w wysokości 21.390,99 zł wykazany w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2013 r. po stronie pasywów.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
42-130 Wręczyca Wielka, ul. Śląska 20
tel. (034) 319-24-00, 319-24-24
fax (034) 319-23-45 NIP 5741017143

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Andrzej Kała

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Marek Frubant