

**UCHWAŁA NR IV/28/15
RADY GMINY WRÓBLEW**

z dnia 27 marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
we Wróblewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4) w związku z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318, z 2014 r. poz. 379, 1072) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 poz. 337) Rada Gminy Wróblew uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2. Wykazana w rachunku zysków i strat instytucji strata w wysokości - 5 499,02 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wróblew.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Załącznik
do Uchwały Nr IV/28/15
Rady Gminy Wróblew
z dnia 27 marca 2015r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
WE WRÓBLEWIE
ZA 2014 ROK**

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Informacja dodatkowa**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2014	31.12.2014			01.01.2014	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	16 223,94	12 619,54	A	Kapitał (fundusz) własny	18 504,89	13 005,87
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 789,27	18 504,89
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	16 223,94	12 619,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	16 223,94	12 619,54				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	-5 284,38	-5 499,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 571,28	0,00
e)	inne środki trwałe	16 223,94	12 619,54	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 571,28	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	3 571,28	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	5 852,23	386,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	350,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	350,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 221,28	0,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		0,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 852,23	48,08				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 852,23	48,08				
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	5 852,23	48,08				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 852,23	48,08				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		338,25				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	22 076,17	13 005,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	22 076,17	13 005,87

Sporządzono dnia 12.03.2015 r.

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

DYREKTOR S.O.K.
mgr Sylwester Kabza

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

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2014 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	215 200,00	236 850,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 200,00	236 850,00
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	221 780,28	254 463,51
I	Amortyzacja	3 665,23	3 604,40
II	Zużycie materiałów i energii	15 072,71	9 367,96
III	Usługi obce	73 237,62	98 447,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	120,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	105 300,66	111 709,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 249,90	29 546,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 134,16	1 787,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 580,28	-17 613,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 705,00	12 100,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	7 705,00	12 100,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 448,34	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 448,34	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 323,62	-5 513,51
G	Przychody finansowe	39,24	14,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	39,24	14,49
	– 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)	-5 284,38	-5 499,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-5 284,38	-5 499,02
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-5 284,38	-5 499,02

Sporządzono dnia 12.03.2015 r.

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

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

DYREKTOR G.O.K.

mgr Sylwester Kabza

(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)

**Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat za okres
od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku
Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stosownie do art. 45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości (Dz.U.z 2009r. nr 152 poz.1223 z późn. zm.) Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie składa do bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok 2014 dodatkową informację o poniższej treści:

Gminny Ośrodek Kultury we Wróblewie, jako samodzielna publiczna jednostka sektora finansów publicznych zaczęła działalność od 01.04.2007r. i wpisana jest do rejestru gminnych instytucji kultury w dniu 29.03.2007 poz. 1.

Organem założycielskim jest Rada Gminy we Wróblewie.

Główny Urząd Statystyczny nadał numer identyfikacyjny REGON: 731497196.

Decyzją Urzędu Skarbowego w Sieradzu nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 827-220-01-48.

Działalność swoją prowadzi w oparciu o statut Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie. Przedmiotem działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD z 2007 roku 9004Z) jest działalność obiektów kulturalnych.

Głównym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury wśród społeczeństwa gminy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku. Na podstawie art.50 ust.2 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w formie uproszczonej. Zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 jednostka nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, gdyż na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przyjęte przez jednostką zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt.4 oraz art.10 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości ustala się następujące zakładowe wyceny aktywów i pasywów:

-Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia po pomniejszeniu o odpisy umorzenia.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątku o wartości od 500 zł, przy czym środki trwałe od 500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł jednostka amortyzuje w czasie metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

-Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

-Inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia.

Bilans jednostki na 31.12.2014 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 13.005,87 zł oraz stratą bilansową w kwocie 5.499,02 zł.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2014 rok było sprawozdanie finansowe na 31.12.2013 rok wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie: 22.076,17 zł oraz strata bilansowa w wysokości 5.284,38 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są wg wartości netto i stanowią wartość 12.619,54 zł. Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 143.873,00 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 131.253,46 zł co stanowi 91,23%.

Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują z uwagi na całkowite umorzenie. Wartość ich nabycia stanowiła kwotę 1.403,00 zł.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne na rachunku bankowym stanowią wartość 48,08 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 13.005,87 zł. i składa się z:

-Kapitał jednostki 18.504,89zł.

-Straty za 2014 rok 5.499,02 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie nie występują.

GOK nie posiada należności ani zobowiązań warunkowych ani udzielonych poręczeń i gwarancji.

Wpływy ze sprzedaży usług wykazane w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 236.850,00 zł. Na wartość tę składa się przychód ze sprzedaży o wartości 18.850,00 zł oraz otrzymana dotacja od organizatora w kwocie 218.000,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 12.100,00 zł.(darowizny).

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 14,49zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00 zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 248.964,49 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 254.463,51 zł.

Pozostałe koszty operacyjne 0,00 zł.

Pozostałe koszty finansowe 0,00 zł.

Straty nadzwyczajne 0,00 zł.

Ogółem koszty w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 254.463,51 zł.

Rok 2014 zamyka się stratą bilansową w wysokości 5.499,02 zł.

Strata za 2014 rok w wysokości 5.499,02 zł. zmniejszy fundusz jednostki.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2014r. wynosiło 4 osoby (w tym 2 etaty)

Wróblew, dnia 12 marca 2015r.

Sporządził:

Główna Księgowa
mgr Aleksandra Kuświk

Zatwierdził:

DYREKTOR G.Ń.K.
mgr Sylwester Kabza