

UCHWAŁA NR XXXI/168/2013
RADY GMINY WRÓBLEW
z dnia 26 marca 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r. poz. 330) w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567, z 2013, poz.153) oraz §15 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie z dn. 28 września 2012 r.

Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie za rok 2012 stanowiące załącznik nr 1 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 16 159,94 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 Nr 1
Do Uchwały XXXI/168/13
Rady Gminy Wróblew
z dnia 26 marca 2013 roku

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Ośrodka Kultury we Wróblewie
za 2012 rok

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

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2012	31.12.2012			01.01.2012	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	30 671,91	25 387,51	A	Kapitał (fundusz) własny	39 949,21	23 789,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 154,82	39 949,21
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	30 671,91	25 387,51	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	30 671,91	25 387,51				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 239,17	6 509,17	VIII	Zysk (strata) netto	12 794,39	-16 159,94
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	23 432,74	18 878,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 396,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	2 396,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 396,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	9 277,30	797,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		2 396,00
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
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		
	– 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		
	– 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	9 277,30	797,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 277,30	797,76				
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	9 277,30	797,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 277,30	797,76				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	39 949,21	26 185,27		PASYWA razem (suma poz. A i B)	39 949,21	26 185,27

Sporządzono dnia 15.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Urbanowska

mgr Anna Urbanowska

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2012 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	242 300,00	201 800,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	242 300,00	201 800,00
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	233 345,29	242 372,71
I	Amortyzacja	23 710,31	5 284,40
II	Zużycie materiałów i energii	18 839,61	7 931,69
III	Usługi obce	50 570,57	94 527,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	113 984,12	110 197,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 618,06	21 359,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 622,62	3 071,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	8 954,71	-40 572,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 555,00	24 255,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 555,00	24 255,00
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)	12 509,71	-16 317,71
G	Przychody finansowe	284,68	157,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	284,68	157,77
	– 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)	12 794,39	-16 159,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	12 794,39	-16 159,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	12 794,39	-16 159,94

Sporządzono dnia 15.03.2013 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła 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 01.01.2012 do 31.12.2012
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 2012 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 01.01.2012 roku do 31.12.2012 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 3500 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 31.12.2012 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumami bilansowymi w kwocie 26 185,27 zł oraz stratą bilansową w kwocie 16 159,94 zł.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2012 rok było sprawozdanie finansowe na 31.12.2011 rok wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumy bilansowe w kwocie: 39 949,21 zł oraz zysk bilansowy w wysokości 12 794,39 zł.

Środki trwałe w bilansie wykazane są wg wartości netto i stanowią wartość 25 387,51 zł. Wartość brutto środków trwałych czyli wg cen nabycia stanowi kwotę 155 433,02 zł. Wobec powyższego dotychczasowy stopień umorzenia środków trwałych wynosi 130 045,51 zł co stanowi 83,67%.

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

Aktywa obrotowe w strukturze aktywów stanowią 3,05 % i w porównaniu do stanu na początek roku są niższe a to na skutek zmniejszenia środków pieniężnych na rachunku bankowym w stosunku do stanu na początku roku.

Należności krótkoterminowe w bilansie nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężne na rachunku bankowym stanowią wartość 797,76 zł.

Kapitał własny GOK w bilansie wykazany jest w kwocie 23 789,27 zł. i składa się z:

- Kapitał jednostki 39 949,21 zł.
- Straty za 2012 rok 16 159,94 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie występują i stanowią kwotę 2396,00 zł.

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

Wpływy ze sprzedaży usług wykazane w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 201 800,00 zł. Na wartość tę składa się przychód ze sprzedaży o wartości 21 800,00 zł oraz otrzymana dotacja od organizatora w kwocie 180 000,00 zł. Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 24 255 zł.(darowizny).

Przychody finansowe (uzyskane odsetki) stanowią kwotę 157,77 zł.

Zyski nadzwyczajne 0,00 zł.

Ogółem przychody w GOK we Wróblewie stanowią kwotę 226 212,77 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 242 372,71 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 242 372,71 zł.

Rok 2012 zamyka się stratą bilansową w wysokości 16 317,71 zł.
Strata za 2012 rok w wysokości 16 317,71 zł. zmniejszy fundusz jednostki.
Zatrudnienie na dzień 31.12.2012r. wynosiło 4 osoby (w tym 1,75 etatu)

Wróblew, dnia 15 marca 2013r.

DYREKTOR G.O.K.

mgr Sylwester Kabza

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Urbanowska

Zatwierdził: