

**Uchwała Nr IX/52/2015
Rady Gminy Niechlów
z dnia 3 czerwca 2015 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w
Niechlowie za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2013. 594 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2013. 330 ze zm.)

Rada Gminy Niechlów uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Niechlowie za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2014 r.
3. Informację dodatkową

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niechlów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Gminy Niechlów
Ewa Pietrowiak
Ewa Pietrowiak

Uzasadnienie
do Uchwały Nr IX/52/2015 Rady Gminy Niechlów z dnia 3 czerwca 2015 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Niechłowie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora czyli Gminy Niechlów, posiada osobowość prawną.

Instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2012. 406 ze zm.), ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Instytucja kultury finansowana jest z budżetu organizatora, dochodów własnych, dotacji celowych, darowizn i innych źródeł.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy z o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (radę gminy) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego tj. do 30 czerwca następnego roku.

T. Okonynicki
 Gminny Ośrodek Kultury
 56-215 NIECHLÓW
 ul. Dworcowa 9
 NIP 139379-13-360 REGON 93295731

BILANS NA DZIEŃ 31 XII 2014r.
 GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIECHLOWIE

Załącznik
 do Uchwały Rady Gminy
 Nr IX/52/2015
 z dnia 3 czerwca 2015 r.

AKTYWA	31 XII 2013	31 XII 2014	PASYWA	31 XII 2013	31 XII 2014
A. Aktywa trwałe	4.233,40	3.740,18	A. Kapitał (fundusz) własny	7.136,51	8.306,68
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6.361,38	7.136,51
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	4.233,40	3.740,18	VI. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
1. Środki trwałe	4.233,40	3.740,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	775,13	1.170,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	140,95	113,59
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	4.233,40	3.740,18	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	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	140,95	113,59
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- 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	-	-
V. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	3.044,06	4.680,09	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
4. Towary	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-

5. Z tytułu dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	-	
II. Należności krótkoterminowe			i) inne	-	
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	140,95	113,59
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy	-	
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe	-	
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe	-	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzące na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	3.044,06	4.680,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.044,06	4.680,08			
a) w jedno słaach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
w pozostałych jednostkach					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.044,06	4.680,08			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.044,06	4.680,09			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM	7.277,46	8.420,27	PASYWA RAZEM	7.277,46	8.420,27

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJACEJ

DATA

PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI

12-03-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Niechlowie
mgr Katarzyna Kurdek

f. Skarbnik

Gminny Ośrodek Kultury

ul. Dworcowa 9
NIECHŁOWIE 13-200 REGON 03293711

WYKAZ PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 XII 2014 r.
GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIECHŁOWIE
 (wariant porównawczy)

Załącznik
do Uchwały Rady Gminy
Nr IX/52/2015
z dnia 3 czerwca 2015 r.

Wyszczególnienie			Kwota 2013 r.	Kwota 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	14.569,38	7.414,38
	- od jednostek powiązanych	02	-	-
	I. Przychody ze sprzedaży produktów	03	-	-
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	04	-	-
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
	IV. Przychody z działalności statutowej	06	14.569,38	7.414,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	275.304,70	236.819,18
	I. Amortyzacja	08	36.429,93	493,22
	II. Zużycie materiałów i energii	09	60.176,49	41.228,09
	III. Usługi obce	10	13.243,89	15.976,16
	IV. Podatki i opłaty	11	2.135,08	1.982,77
	w tym: - podatek akcyzowy	12	-	-
	V. Wynagrodzenia	13	137.233,68	146.679,98
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	24.523,53	29.457,69
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	1.562,10	1.001,27
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-260.735,32	-229.404,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	261.459,00	230.500,00
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
	II. Dotacje	20	255.259,00	230.000,00
	III. Inne przychody operacyjne	21	6.200,00	500,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	-	-
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
	III. Inne koszty operacyjne	25	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	723,68	1.095,20
G.	Przychody finansowe	27	51,45	74,97
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
	II. Odsetki	30	51,45	74,97
	w tym : od jednostek powiązanych	31	-	-
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
	V. Inne	34	-	-
H.	Koszty finansowe	35	-	-
	I. Odsetki, w tym :	36	-	-
	- dla jednostek powiązanych	37	-	-
	II. Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
	IV. Inne	40	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	775,13	1.170,17
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	42	-	-
	I. Zyski nadzwyczajne	43	-	-
	II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto	45	775,13	1.1170,17
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązki zmniejszające zysk(zwiększenie straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto	48	775,13	1.170,17

12-03-2015

PODPIS OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

PODPIS DYREKTORA INSTYTUCJI

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Niechłowie
mgr Katarzyna Kurdek

7. SKŁADNIK
Gminny Ośrodek Kultury
56 215 NIECHLÓW
ul. Dworcowa 9
NIP 653 40 13 300 REGON 93791573

Załącznik
do Uchwały Rady Gminy
Nr IX/52/2015
z dnia 3 czerwca 2015 r.

Informacja dodatkowa

144/2015

9

Gminny Ośrodek Kultury w Niechłowie będąc Instytucją Kultury prowadzi od 1 czerwca 2003r rachunkowość na podstawie Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r art. 2 ust 1 pkt 1 / DZ.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami /

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r

1. Informacje ogólne

- I. Wg zakładowego planu kont środki trwałe o wartości:
od 1,00 - 500,00 są traktowane jako materiały i księgowane na kontach zespołu 4"
od 501,00 – 3500,00 są środkami trwałymi w użytkowaniu umorzonymi w 100% po przekazaniu do użytkowania
powyżej 3500,00- są ewidencjonowane w księgach środków trwałych i amortyzowane są zgodnie z rozporządzeniem MF z dnia 30.12.1999r. z późniejszymi zmianami .
- II. Rzeczowe składniki majątku obrotowego są ewidencjonowane :

ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów i środków trwałych
ewidencja wartościowa dla środków pieniężnych.
- III. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

środki trwałe oraz wartości materialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe/

zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia
należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne , fundusze, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej .
- IV. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

2. Informacja o niektórych pozycjach bilansu 2014 r

AKTYWA

II Rzeczowe aktywa trwale

Wartość netto środków trwałych - 3.740,18

III Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w banku - 4.680,09

W tym : rachunek bieżący - 4.566,50

 rachunek f. Socjalnego - 113,59

Pozycje uzupełniające do bilansu :

Umorzenie środków trwałych 5.461,99

umorzenie pozostałych środków trwałych 136.716,60

3. Informacja o niektórych pozycjach w Rachunku zysków i strat

I. W pozostałych kosztach

pkt B poz 15 1.001,27 PLN

ujęto koszty podróży służbowych 994,58 PLN

ubezpieczenie majątku 6,69 PLN

II. Przychody ze sprzedaży

pkt A poz 01 7.414,38 PLN

ujęte są kwoty ze sprzedaży towarów 72,74 PLN

za wynajem sali 1.010,00 PLN

za sprzedaż ciepła 5.636,81 PLN

za energię elektryczną 570,95 PLN

woda zimna 38,88 PLN

koszty wew. Osprz. kuchennego 60,00 PLN

wypożyczanie obrusów 25,00 PLN

III. Pozostałe przychody operacyjne 230.500,00 PLN

pkt D poz 18

w tym : Dotacja celowa UG Niechlów 230.000,00 PLN

darowizna 500,00 PLN

IV Przychody Finansowe

74,97 PLN

Ujęto kapitalizację odsetek bankowych

Zysk w wysokości **1.170,17** zostanie przeksięgowany w 2015 r na Fundusz Instytucji Kultury.

12-03-2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sowa

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Niechlowie

Katarzyna Kurdek
mgr Katarzyna Kurdek