

UCHWAŁA NR X/.../15
RADY GMINY WIDAWA
z dnia 24 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014 Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, zm.: poz. 645 i poz. 1318, z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072) oraz art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 zm.: poz. 613 z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100, z 2015r. poz. 4) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2014 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Michał Włodarczyk

Projekt sporządził: KSIĘGOWA
Aneta Góra

Pod względem formalno-prawnym
zatwierdził:

RADCA PRAWNY
Tomasz Marcin Kós
ŁD-S-170

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIDAWIE ZA ROK 2014

I. Informacje ogólne

Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3, 98-170 Widawa, REGON: 101533876, NIP:831-16-32-597, prowadzi swą działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr XIX/175/12 Rady Gminy Widawa z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Widawa. Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury w dniu 15 stycznia 2013 roku pod Nr 1. Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę, dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na przestanie kontynuowania działalności przez instytucję kultury. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.

II. Działalność kulturalna

Celem wielokierunkowej działalności kulturalnej Gminnego Ośrodka Kultury jest:

- rozwijanie potrzeb kulturalnych dzieci, młodzieży i dorosłych;
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców Gminy Widawa;
- tworzenie warunków do wszechstronnego rozwoju osobowości człowieka, w tym do jego duchowego wzrostu;
- kształtowanie kultury wypoczynku i życia codziennego;
- kształtowanie nawyków do korzystania z dziedzictwa i dóbr kultury narodowej oraz regionalnej.

Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez zadania takie jak:

- prowadzenie różnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży oraz dorosłych;
- inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów;
- organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw,
- przeglądy, konkursów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym i rekreacyjno-sportowych;
- współdziałanie ze szkołami, bibliotekami, kościołami oraz z instytucjami, organizacjami społecznymi;
- organizowanie i prowadzenie kursów z zakresu języków obcych, tańca, fotograficznych, komputerowych, warsztatów rękodzieła artystycznego;
- organizowanie i prowadzenie działalności zespołów muzycznych, tanecznych, folklorystycznych oraz pracowni specjalistycznych.

GOK może podejmować działania w zakresie upowszechniania kultury, wiedzy historycznej dotyczącej dziejów Gminy Widawa oraz regionu.

p.o. Kierownika Gminnego
Ośrodka Kultury

Anna Krześniak

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3 98-170 Widawa Numer identyfikacyjny REGON 101533876		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12 20 14 r.		Adresat Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 475,31	12 036,36	A. Fundusz	3 630,29	20 238,61
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	I. Fundusz jednostki		20 825,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 475,31	12 036,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 630,29	-586,47
1. Środki trwałe	15 475,31	12 036,36	1. Zysk netto (+)	3 630,29	0,00
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-586,47
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	15 475,31	12 036,36	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	86,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	86,01
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		70,85

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		15,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	5 349,77	8 288,26	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,01	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	17 194,79	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 194,79	
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,01	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 349,77	8 288,25			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 349,77	8 288,25			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	20 825,08	20 324,62	Suma pasywów	20 825,08	20 324,62

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 5 158,43 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8. ~~KSIEGOWA~~

A. Góra
Aneta Góra
 (główny księgowy)

2015.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Gminnego
 Ośrodka Kultury

Anna Krześniak
Anna Krześniak

.....
 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Widawie ul. Mickiewicza 3 98-070 Widawa Numer identyfikacyjny REGON 101533876	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 14 r.	Adresat Urząd Gminy Widawa ul. Rynek Kościuszki 10 98-170 Widawa Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	191 576,29	200 535,23	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 361,07	8 291,25	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	186 215,22	192 243,98	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	187 946,00	201 121,70	
I. Amortyzacja	1 719,48	3 438,95	
II. Zużycie materiałów i energii	56 218,15	68 948,00	
III. Usługi obce	14 239,48	20 434,14	
IV. Podatki i opłaty	316,00	300,00	
V. Wynagrodzenia	94 815,58	90 820,28	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	20 203,73	16 617,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	433,58	563,01	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	3 630,29	-586,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 630,29	-586,47
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 630,29	-586,47
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	3 630,29	-586,47
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 630,29	-586,47

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

KSIEGOWA

Aneta Góra
(główny księgowy)

2015.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Gminnego
Ośrodka Kultury

Anna Krześniak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).

I. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31 grudnia 2014 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie następująco:

- środki trwałe – 12 036,36
- umorzenie środków trwałych – 5 158,43 zł

W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie prowadzi się porównawczy rachunek kosztów. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

II. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada gruntów własnych.

III. Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Informacja o wielkości funduszków:

- stan na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniósł – 20 825,08 zł

V. W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie strata wyniosła - 586,47 zł

VI. W 2014 roku nie tworzone rezerw na należności.

VII. Na dzień 31 grudnia 2014 r. zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 86,01 zł.

VIII. W 2014 roku Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.

IX. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014 roku nie wystąpiły.

X. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2014 roku w osobach i etatach kształtowało się następująco:

- Kierownik – ½ etatu (1 os.)
- Księgowy - 1/8 etatu (1 os.)
- Robotnik gospodarczy – ¾ etatu (1 os.)
- Instruktor – ¾ etatu (1 os.)

p.o. Kierownika Gminnego
Ośrodka Kultury

Anna Krześciak