

UCHWAŁA NR XXIX/258/14
RADY GMINY WIDAWA
z dnia 20 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013 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, poz.645 i poz.1318, z 2014 r. poz. 379) 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 i poz. 613) Rada Gminy Widawa uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Widawie za 2013 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIDAWIE ZA ROK 2013

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, wpisanym do rejestru instytucji kultury w dniu 15.01.2014 pod Nr 1. Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 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 2013 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,
- przeglądów, 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

**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 13 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	0,00	191 576,29	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 361,07	
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	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	187 946,00	
I. Amortyzacja		1 719,48	
II. Zużycie materiałów i energii		56 218,15	
III. Usługi obce		14 239,48	
IV. Podatki i opłaty		316,00	
V. Wynagrodzenia		94 815,58	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 203,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		433,58	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	3 630,29	
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)	0,00	3 630,29
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)	0,00	3 630,29
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	3 630,29
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	3 630,29

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

KSIĘGOWA
A. Góla
 (główny księgowy)

2014. 03. 27
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Gminnego
 Ośrodka Kultury
Anna Krześniak
 (kierownik jednostki)

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 dzień31.12..... 2013 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	0,00	15 475,31	A. Fundusz	0,00	3 630,29
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	I. Fundusz jednostki		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	15 475,31	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	3 630,29
1. Środki trwałe	0,00	15 475,31	1. Zysk netto (+)		3 630,29
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
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	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	0,00	5 349,77	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	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 194,79
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		17 194,79
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 349,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		5 349,77			
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	0,00	20 825,08	Suma pasywów	0,00	20 825,08

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 0
2. Umorzenie środków trwałych 1719,48
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 91795,11
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
Aneia Góra
 (główny księgowy)

2014. 03. 27
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Kierownika Gminnego
 Ośrodka Kultury

Anna Krześniak
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 2013 roku aktywa i pasywa wyceniono w Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie następująco:

- środki trwałe – 17 194,79
- umorzenie środków trwałych – 1 719,48

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 2013 roku wyniósł 3 630,29

V. W Gminnym Ośrodku Kultury w Widawie straty nie wystąpiły.

VI. W 2013 roku nie tworzone rezerw na należności.

VII. Na dzień 31 grudnia 2013 r. zobowiązania nie wystąpiły.

VIII. W 2013 roku Gminny Ośrodek Kultury w Widawie nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń wekslowych.

IX. Straty i zyski nadzwyczajne w 2013 roku nie wystąpiły.

X. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2013 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 Krześniak