

UCHWAŁA Nr XXXVIII/230/2014
RADY GMINY KOCZAŁA
z dnia 29 maja 2014 roku

w sprawie sprawozdania z działalności kulturalnej i gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2013 rok

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) - RADA GMINY KOCZAŁA

u c h w a ł a, co następuje:

§ 1.

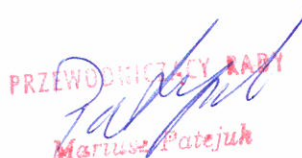
Przyjmuje się sprawozdanie z działalności kulturalnej i wykorzystania dotacji Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koczała.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY RADY
Mariusz Patejuk

(pieczęć jednostki)

BILANS sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA				PASywa			
		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.			Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A	Aktywa trwałe	550.087,01	526.682,57	A	Kapitał (fundusz) własny	566.768,52	563.944,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	590.172,96	566.768,52
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	550.087,01	526.682,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	550.087,01	526.682,57	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22.500,00	22.500,00	VIII	Zysk (strata) netto	(23.404,44)	(2.824,26)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469.443,07	454.744,15	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.102,03	157,27	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11.981,04	19.430,35
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	6.865,95	9.625,95
e)	inne środki trwałe	57.041,91	49.281,15	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	6.865,95	9.625,95
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe	6.865,95	9.625,95
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	171,20	9.804,40
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	171,20	9.804,40
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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		4.943,89

B	Aktywa obrotowe	28.662,55	56.692,04	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	171,20	4.860,51
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	171,20	4.860,51
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	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	4.508,46	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4.943,89	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4.943,89	0,00
b)	inne				– długoterminowe	4.943,89	
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	4.508,46		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4.508,46				
	– do 12 miesięcy		4.508,46				
	– 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	28.662,55	52.183,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28.662,55	52.183,58				
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	28.662,55	52.183,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28.662,55	52.183,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	578.749,56	583.374,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	578.749,56	583.374,61

Sporządzono dnia

09.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale

Zofia Piekarska

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

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 roku
 (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

	2012 r.	2013 r.
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	413.086,43	336.739,56
I Amortyzacja	23.404,44	23.404,44
II Zużycie materiałów i energii	43.882,58	43.984,09
III Usługi obce	29.830,29	17.244,63
IV Podatki i opłaty, w tym:	4.390,35	3.587,10
– podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	209.221,72	176.978,21
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	55.242,05	37.106,09
VII Pozostałe koszty rodzajowe	47.115,00	34.435,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(413.086,43)	(336.739,56)
D Pozostałe przychody operacyjne	389.681,99	333.915,30
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	293.300,00	283.000,00
III Inne przychody operacyjne	96.381,99	50.915,30
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)	(23.404,44)	(2.824,26)
G Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:		
– 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)	(23.404,44)	(2.824,26)
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(23.404,44)	(2.824,26)
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto (K – L – M)	(23.404,44)	(2.824,26)

Sporządzono dnia

09.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Koczale

Zofia Piekarska

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

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK.

Gminny Ośrodek Kultury w Koczale działa jako osoba prawna na podstawie: uchwały Nr 49/1977r. Gminnej Rady Narodowej w Koczale z dnia 18.03.1977r. z późn. zm. w sprawie powołania Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale.

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury.

Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest obiekt położony przy ulicy Klonowej 9 w Koczale, a teren działania obejmuje Koczałę i Gminę Koczała.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r. i kończący się 31.12.2013r.

W okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami na podstawie art.4 oraz art.10 i art. 50 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 121 poz.591 z późn. zm.) i ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2001r. Nr 13 p.123 z późn.zm.).

Jednostka sporządza: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans w wersji uproszczonej (pełnej) oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w cenie zakupu.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Koczała, dnia 07.03.2014r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

DODATKOWA INFORMACJA **Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2013r.**

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 590.172,96 złotych a na koniec roku 566.768,52 złotych.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł 690.160,39 zł. a na koniec roku 690.160,39 zł. w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250 m² i wartość 22.500,00 zł.

Gminny Ośrodek Kultury tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe na koncie 651, którego saldo na koniec roku wyniosło 9.625,95 złotych.

GOK nie ma zobowiązań ani należności długoterminowych a jedynie krótkoterminowe, które dotyczą ostatniego miesiąca i wynoszą przy zobowiązaniach 4.860,51 zł., a przy należnościach 4508,46 złotych
załącznik nr 1.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont i tak:

I Koszty rodzajowe:

1. Amortyzacja.
2. Zużycie materiałów i energii.
3. Usługi obce
4. Podatki i opłaty.
5. Wynagrodzenia.
6. ubezpieczenie i inne świadczenia.
7. Pozostałe koszty rodzajowe.

II Przychody:

1. Dotacje z Urzędu Gminy
2. Odsetki bankowe.
3. Pozostałe przychody.
4. Amortyzacja. *Załącznik nr 2.*

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację z Urzędu Gminy w kwocie 283.000,00 złotych.

Dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów utrzymania budynku np. zakup energii elektrycznej, ciepłej, na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, ochrona imprez, usługi informatyczne, ubezpieczenie mienia, wywóz nieczystości.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły 50.915,30 złotych (są to dostarczenie energii cieplnej dla OSP – 22.281,85 złotych oraz darowizny - 8.164,39 złotych, oraz wynajem sali, stroi, ksero itp. – 20.218,30 zł. i odsetki bankowe – 250,76 złotych. Dochody te przeznaczone są na działalność merytoryczną (statutową) GOK.

Naliczono amortyzację za 2013r. w kwocie 23.404,44 zł.

Razem przychody GOK w 2013r. wyniosły 333.915,30 zł. a wydatki 336.739,56 zł. w tym amortyzacja w kwocie 23.404,44 zł.

GOK zatrudniał w 2013r. 5 osób.

Wynagrodzenie i pochodne tych osób w 2013r. wyniosło 176.978,21zł. natomiast składki ZUS wyniosły 36.168,59 złotych.

Koczała, dnia 07.03.2014r.

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

**Zestawienie kont rozrachunkowych
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale
na dzień 31.12.2013r.**

Konto 200 i 210 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami:				
	Konto 200 - zobowiązania	Nr fry/rach.	Wn	Ma
1.	BIMIT-MITA Gdańsk	1293/MAT/2013		2.152,50
2.	Energa Obrót Gdańsk	845212158/0056/1F		845,70
3.	Handel-Usługi Rytmika-Areobik Miastko	Rach.11/2013		627,00
4.	Kilogramy.pl Piotr Konopka Warszawa	Fra FA/50/2013		441,88
5.	SITA Pomorze Kościerzyna	Fra 160248886		150,00
6.	Sklep Przem. U ARKA Koczała	Fra 765/2013		347,32
7.	T-Mobile Polska S.A.	Fra 521539641213		86,08
8.	Wo-Mar s.c. Koczała	Fra 596/2013		210,03
	Razem:			4.860,51
	Konto 210 - należności			
1.	Urząd Gminy Koczała		4.508,46	
	Ogółem:		4508,46	4860,51

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka

Koczała, dnia 07.03.2014r.

Część opisowa przychodów i rozchodów
Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2013r.

I	PRZYCHODY:	333.915,30
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	283.000,00
2.	Dochód z dost. energii cieplnej dla OSP	22.281,85
3.	Dochody własne	28.382,69
	w tym:	
	- czynsz za wynajem lokali	5.615,00
	- darowizny	8.164,39
	- za ksero, wynajem stroi, itp.	4.209,30
	- pozostałe	10.394,00
4.	Odsetki bankowe	250,76
II	WYDATKI:	336.739,56
1.	Wynagrodzenia osobowe	176.978,21
2.	Świadczenia na rzecz pracowników	937,50
3.	Wynagrodzenia bezosobowe	34.435,00
4.	Składka ZUS	36.168,59
5.	Zakupy materiałów i energii	43.984,09
	w tym:	
	-środki czystości i wyposażenia	2.560,88
	-prasa i znaczki	489,60
	- art. biurowe	2.467,47
	-koszty prowadzenia imprez	7.642,55
	-energia elektryczna	4.190,23
	-woda, ścieki	366,98
	-energia cieplna (opał)	20.970,29
	- pozostałe	5.296,09

6. Usługi obce	17.244,63
w tym:	
- rozmowy telefoniczne,	2.187,08
- wywóz nieczystości,	1.327,07
- usługi informatyczne, internet	2.023,78
- usługi kominiarskie	380,00
- instruktor	3.420,00
- ochrona imprez	5.064,00
- pozostałe	2.842,70
7. Podatki i opłaty.	3.587,10
w tym:	
- ZAIKS	713,40
- ubezpieczenie mienia	1.779,00
- pozostałe	1.094,70
8. Amortyzacja	23,404,44

Miastko, dnia 07.03.2014r

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Jolanta Sylwia Wysocka