

Projekt

z dnia 15 kwietnia 2014 r.

Zatwierdzony przez

12.3.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GOLESZÓW

z dnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) Rada Gminy Goleszów uchwala, co następuje:

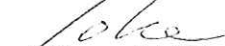
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za rok 2013. Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie wraz z uchwałą podlega przekazaniu do Urzędu Skarbowego w Cieszynie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Goleszów.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ADWOKAT


dr Teresa Sokólska

15 z
w
f

GMINNY OŚRODEK KULTURY
43-440 GOLESZÓW
Ul. Chłopska 25
Tel./fax (033) 974 05-23

URZĄD GMINY W GOLESZOWIE
KANCELARIA OGÓLNA
Wpł. 15. 4. 2014 FN
Nr 4466/2014
podpis
4

WÓJT GMINY GOLESZÓW

W załączeniu przesyłamy Sprawozdanie Finansowe za rok 2013
to jest : Bilans
Rachunek Zysków i strat
Informacja dodatkowa
Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
oraz działalności za rok 2013.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
Lidia Linkosz

GMINNY OŚRODEK KULTURY
43-440 GOLESZÓW
Ul. Cieszyńska 25
Tel./fax (033) 479-05-21

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

.....
GMINNY OŚRODEK KULTURY
W GOLESZOWIE
.....

.....
Numer identyfikacyjny REGON
072355141
.....

Adresat

.....
WÓJT GMINY GOLESZÓW
.....
.....

BILANS

na dzień 31.12.2013

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	9 680,40 zł	18 360,40 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 680,40 zł	18 360,40 zł
1. Środki trwałe	9 680,40 zł	18 360,40 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	9 680,40 zł	18 360,40 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	6 451,47 zł	12 718,58 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

II. Należności krótkoterminowe		1 050,00 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		1 050,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 050,00 zł
- do 12 miesięcy		1 050,00 zł
- 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	5 631,13 zł	2 410,40 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 631,13 zł	2 410,40 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 631,13 zł	2 410,40 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 631,13 zł	2 410,40 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	820,34 zł	9 258,18 zł

A K T Y W A R A Z E M	16 131,87 zł	31 078,98 zł
------------------------------	---------------------	---------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
Kapitał (fundusz) własny	1 906,66 zł	12 033,78 zł
I. FUNDUSZ JEDNOSTKI	435,80 zł	11 906,66 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	1 470,86 zł	127,12 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 225,21 zł	19 045,20 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 544,81 zł	10 684,80 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	4 384,91 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 384,91 zł	
- do 12 miesięcy	4 384,91 zł	1 390,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	159,90 zł	9 294,80 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	159,90 zł	73,80 zł
- do 12 miesięcy	159,90 zł	73,80 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	9 221,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 680,40 zł	8 360,40 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 680,40 zł	8 360,40 zł
- długoterminowe "670"	9 680,40 zł	8 360,40 zł
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	16 131,87 zł	31 078,98 zł

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Emilia
Jadwiga Czarłak

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu

Kierownik jednostki

Lidia

31.01.2014

dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

Adresat

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W GOLESZOWIE

WOJT GMINY GOLESZÓW

Numer identyfikacyjny REGON
072355141

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2013

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	476 241,00 zł	504 060,00 zł
- od jednostek powiązanych	450 000,00 zł	450 000,00 zł
I. Przychody z działalności statutowej	26 241,00 zł	54 060,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	483 077,87 zł	577 473,79 zł
I. Amortyzacja	1 320,00 zł	5 686,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	59 186,85 zł	51 754,95 zł
III. Usługi obce	12 864,31 zł	18 906,66 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	713,00 zł	783,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	330 231,84 zł	354 490,32 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 700,20 zł	69 441,84 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 061,67 zł	76 411,02 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 836,87 zł	-73 413,79 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 299,72 zł	73 540,91 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe -	0,00 zł	60 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	8 299,72 zł	13 540,91 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	1 462,85 zł	127,12 zł
G. Przychody finansowe	8,01 zł	0,00 zł
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	8,01 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 470,86 zł	127,12 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 470,86 zł	127,12 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 470,86 zł	127,12 zł

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Emilia
Jadwiga Cwiartka

.....
Główny księgowy

31.01.2014

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

.....
BOLESŁAWIE
Kierownik jednostki

Lidia Linkocz

GMINNY OŚRODEK KULTURY

43-440 Góleszów

Ul. Cieszyńska 25

Tel./fax (033) 479-05-21

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Gminny Ośrodek Kultury w Góleszowie działa od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rej. Inst. Kultury - Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Góleszowie z dnia 28.X.2003 r.

NIP : 548-12-26-452

Regon : 072355141

PKD - 9231F - Działalność Domów i Ośrodków Kultury. /2004/

PKD - 9004Z - Działalność Obiektów Kulturalnych /2007/

1. Objaśnienia stosowanych metod wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego .
2. Uzupełniające dane o elementach aktywów i pasywów bilansu oraz elementach rachunku strat i zysków .
3. Wszelkie inne informacje niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat
4. Proponowany podział zysku lub pokrycia straty .
5. Podstawowe informacje dotyczące pracowników

- Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U.Nr121 poz.591 z późn.zm.) w tekście obowiązującym t.j. Dz.U. z 2002 nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami .

1.Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze , t.j. –miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgodnienia z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2.Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej). Przeniesienie kosztów z kont zespołu „5” na konto „710” koszt własny działalności statutowej - następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca .

3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący :

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą zakupu .

4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,- zł wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej - objętej pełną kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych, na koncie „025 – 681 ”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony – jednorazowo w pełnej wartości początkowej.
Drobne wyposażenie - odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

5. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,- zł, ewidencjonowane na koncie „020-600”- są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

I. Rok 2013 - był dziesiątym rokiem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione - wg cen nabycia.

1. Wartość netto śr. trwałych na koniec 2013 roku wynosi 18.360,40 zł
t.j w Bilansie – poz. A. Aktywa trwałe
2. W Bilansie – poz. IV Pasywów - Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne długoterminowe: 8.360,40 – nie umorzona wartość klimatyzacji
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów: 9.258,18
poz. IV Aktywów – konto 640-600:
- prenumerata: 925,18
- rozłożone w czasie koszty zakupu eksponatów muzealnych: 8.333,00

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2013

<i>Nazwa grupy skl. maj, trw.</i>	<i>Stan na pocz. roku</i>	<i>Przychody</i>	<i>Przemieszcz.</i>	<i>Rozchody</i>	<i>Stan na Koniec roku</i>
Pozost.śr.trw.					
020-600	27.708,64	0	0	0	27.708,64
025-681	67.475,03	2.699,00	0	0	70.174,03
025-600.	0	0	0	0	0
025-683	0	10.000,00	0	0	10.000,00
Inwestycje	0	0	0	0	0
	95.183,67	12.699,00	0	0	107.882,67
Umorzenia					
Poz.śr.trw.			0		
070-600	18.028,24	1.320,00	0	0	19.348,24
075-601	67.475,03	2.699,00	0	0	70.174,03
.....					
Wart.netto-na 1.1.2013	85.503,27	4.019,00	0	0	89.522,27
Wartość netto środków trwałych na koniec 2013 roku					18.360,40

II. Funduszem podstawowym w Instytucjach Kultury jest fundusz jednostki :

<i>Stan na początek roku 2013</i>	<i>Zwiększenia z podziału zysku</i>	<i>Inne zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
435,80	1.470,86	10.000,00	0	11.906,66
0	0		0	0

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania dochodowym od wyniku finansowego :

1, Zysk / strata / brutto :	127,12 zł
2, Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :	+ 510.000,00 zł
3, Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4, Przychody podatkowe/nie ujęte w ks.rachunk./podl.opod.	-
5, Dochód do opodatkowania / 1+2-3+4 /	510.127,12 zł
6, Odliczenia od dochodu / dotacje /	- 510.000,00 zł
7, Podstawa opodatkowania / 5-6 /	127,12 zł
8, Podatek dochodowy stanow.zobow.wobec US	0,00 zł
9, Zysk /strata / netto :	127,12 zł

III. Proponowany podział zysku - pokrycia straty - za rok 2013 :

- zysk netto za rok 2013 wynosi	-	127,12 zł
w/w wynik proponujemy przekazać na Funduszu Jednostki t.j.	-	127,12 zł

IV. W roku obrotowym 2013 przeciętne zatrudnienie kształtowało się następująco :

	Przeciętna liczba zatr. w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatr. w poprz. roku obrotowym
Pracown. ogółem	8 os. / 6,6 etat.	6	2	8,5 os./ 6,9 etat.
Pracown. na stanowiskach robotniczych	0 / 0	0	0	0 / 0
Pracownicy Umysłowi	8 / 6,6	6	2	8,5 / 6,9
Zleceniobiorcy	18 osób	13	6	19

Pozostałe informacje :	Rk ZiS poz.D/III :	1. otrzym.darowizny:	7.040,91
		2. przych z dot.celowych rozl.amortyzacją	1.320,00
		3. pozost. przych. operac.	5.180,00
		Razem:	13.540,91
	Rk ZiS poz. D/II	dotacje celowe:	60.000,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Chmarta
 Jadwiga Cwiartka

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Wyszczególnienie		Plan na rok bieżący	Plan po zmianach	Wykonanie za rok 2013	% planu
I	Przychody	540 000,00	577 600,91	577 600,91	
	Dotacja z budżetu				
	- podmiotowa	450 000,00	450 000,00	450 000,00	
	- celowa / dożynki /	60 000,00	60 000,00	60 000,00	
	Wpływy własne, w tym:				
	- wpływy z usług	25 000,00	54 060,00	54 060,00	
	- pozostałe	5 000,00	13 540,91	13 540,91	
II	Koszty bieżące, w tym:	540 000,00	577 600,91	577 473,79	99,98
	- wynagrodzenia osobowe pracowników	301 000,00	295 840,32	295 840,32	100,00
	- zakł.fund.nagród /nagr.jubil./	19 400,00	20 240,00	20 240,00	100,00
	- odpis na ZFŚS	7 300,00	7 247,30	7 247,30	100,00
	- pochodne od wynagrodzeń osobowych pracowników	60 000,00	61 020,00	61 019,24	100,00
	- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi	18 600,00	38 410,00	38 410,00	100,00
	- podróże służbowe	1 000,00	1 727,68	1 727,68	100,00
	- zakup materiałów i wyposażenia	18 600,00	15 338,70	15 331,46	99,95
	- poz.usł./telek.bank.BHP,ochr.	31 500,00	18 908,67	18 906,66	99,99
	- media	44 600,00	42 113,24	42 109,49	99,99
	- inne :akredytacje,opłaty ,OC	4 500,00	2 511,80	2 511,80	100,00
	obsługa imprez	33 500,00	74 243,20	74 129,84	99,85
III	Koszty inwestycyjne				
	- zakupy inwestycyjne				
	- zadania inwestycyjne				

Informacje dodatkowe;

Lp.	Nazwa	Początek roku	Koniec roku
1.	Stan należności	-	1 050,00
2.	Stan zobowiązań	4 544,81	10 684,80
3.	Stan środków pieniężnych	5 631,13	2 410,40
4.	Zatrudnienie	etaty: 6,6 - osoby: 8	etaty: 6,6 - osoby: 8

Data: 20-02-2014

Sporządził :

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Chwałek
Jadwiga Cwiartko

Zatwierdził :

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZÓWIE
Lidia Linkosz

Sprawozdanie do planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie za rok 2013

1. Sprawozdanie z wykonania planu przychodów

1.1. Plan przychodów

	Projekt planu przychodów składany do organizatora	Plan przychodów skorygowany do wysokości otrzymanej dotacji od organizatora
Planowany przychód ogółem, w tym:	563 000,00	540 000,00
- Dotacja organizatora	470 000,00	450 000,00
- inne dotacje: (dotacja celowa na projekt "Idymy razem kapke dali")	45 000,00	60 000,00 Projekt: "Idymy razem kapke dali" oraz obsługa artystyczna Dni Gminy Goleszów
- Przychody własne	48 000,00	30 000,00

1.2. Wykonanie planu przychodów

	2012	2013	Wzrost o .. do 2012r.	% wzrostu
Przychód ogółem	484 548,73	577 600,91	93 052,18	19,20
w tym:				
- dotacja organizatora	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
- dotacja celowa		60 000,00	60 000,00	
- Przychody własne	34 548,73	67 600,91	33 052,18	95,67
w tym:				
- własne	34 548,73	63 120,91	28 572,18	82,7
- środki zewnętrzne	0,00	4 480,00	4 480,00	

1.3. Przychody własne

	Przychody własne osiągnięte w 2013r.	% całej dotacji	% planu
Przychody ogółem:	67 600,91	15,02	225,37
W tym:			
- wpływy z usług	54 060,00		
- pozostałe przychody	13 540,91		

2. Sprawozdanie z wykonania planu kosztów

	Plan	Plan po zmianach	Wykonanie	% planu po zmianach	% wyk. kosztów ogółem	% dotacji podmiot.
KOSZTY OGÓŁEM	540 000,00	577 600,91	577 473,79	99,98	99,98	128,33
w tym:	380 400,00	377 100,00	373 767,60	99,12	64,72	83,06
I. Wynagrodzenia ogółem						
w tym:						
I.1. Koszty wynagrodzenia + nagrody jubileuszowe	320 400,00	316 080,32	316 080,32	100	54,72	70,24
I.2. Składki na ubezpieczenie społ. i FP	60 000,00	61 020,00	57 687,28	94,54	9,99	12,82
II. Koszty utrzymania bazy ogółem			75 450,52		13,06	16,77
tym:						
Koszty utrzymania (Energia, woda, gaz)	44 600,00	42 113,24	42 109,49	99,99	7,29	9,36
Koszty funkcjonowania:						
- ZFŚS,			7 247,30			
- Podróże służbowe			1 727,68			
- Środki czystości			1 035,35			
- usługi telekomunikacyjne (w tym Internet w Cisownicy)			3 909,09			
- Materiały biurowe			1 034,57			
- Ochrona mienia , konserwacja zabezpieczeń, ubezpieczenia, BHP, świadczenia zdrowotne, szkolenia, mat. szkoleniowe, oprogramowanie +aktualizacje, naprawy sprzętu biurowego, drobne wyposażenie, opłaty,			15 400,04			
- Amortyzacja			2 987,00			
III. Koszty działalności podstawowej			128 255,67		22,2	28,5
Prowadzenie zajęć stałych :			40 663,08			
kółka, zespoły, warsztaty, kluby oraz koszty związane z ich działalnością, a także Izba Oświecimska, Wypożyczalnia Kostiumów i kostiumernia zespołów						
Transport zespołów			9 247,94			
Obsługa imprez:						
- XXXI Przegląd Dorobku Kulturalnego „TON-2013”,			2 386,69			
- Konkurs Gwarowy o „Złotom Przeposke”,			897,74			
- Festiwal Piosenki,			994,45			
- Gminny Konkurs „Wiem Wszystko”,			241,76			
- Scena Pasji i Talentu BZiK			511,22			
- 2 Gminne Konkursy Plastyczne			1 150,99			
- Spotkanie opłatkowe seniorów			2 599,91			
- Inne imprezy (wigilijki, Mikołaj, koncerty, plenery, Wesole Ferie w GOK, wesole wakacje, warsztaty artystyczne, Minidyskoteki, itp.)			3 472,65			
Projekt „Idymy razem kapke dali „ oraz obsługa artystyczna Dni Gminy Goleszów (dotacja celowa)			60 000,00			
Impreza zlecona odpłatna			6 089,24			

3. Sprawozdanie z działalności

W roku sprawozdawczym Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie swoją działalność statutową prowadził w trzech placówkach: GOK Goleszów-siedziba GOK, świetlica Gminna w Cisownicy i Świetlica Gminna w Lesznej Górnej. Statystycznie we wszystkich tych placówkach zaistniało ogółem 186 zdarzeń kulturalnych (nie wliczając imprez sportowych organizowanych w Lesznej Górnej).

GOK Goleszów - siedziba - ogółem - 134

w tym:

- Imprezy, których GOK był organizatorem lub współorganizatorem 59

(m.in.: Sposób na nudę czyli wesołe ferie w GOK – 11-15.02, Scena Pasji i talentu „ BZIK-2013” – 13-16.03, Warsztaty ceramiczne – 16.04, Gminny Festiwal Piosenki – 19-20.04, Promocja filmu o Śląsku Cieszyńskim TV Bielsko - 27.05, XXXI Przegląd Dorobku Kulturalnego Gminy „TON-2013” i Gminne Święto Dziecka- 14-16.06, Wesoły tydzień czyli wakacje ze sztuką- 01-05.07, 19-26.07- Wyjazd ZPiT na koncerty do Niemiec(dofinansowanie z projektu Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży w Poczdamie), Impreza promująca LGD „Cieszyńska Kraina” – 17.08, Dni Gminy Goleszów – Dożynki gminno-powiatowe-31.08-01.09 (dofinansowanie z projektu „Idymy razem kapke dali”), Jubileusz 20-lecia ZPiT „Goleszów” – 28-29.09, Gminny Konkurs Gwarowy o „Złotóm Przeposke” – 25.10, Rozmaitości świąteczne czyli kreatywna twórczość manualna- 6-7.12 Warsztaty BZIK w Wedryni- 22-23.11, Gminny Konkurs „Wiem Wszystko czyli Test na inteligencję oraz wybór Mistrza Intelaktu 2013 – 10.12, Gminne Konkursy plastyczne: „Gdy pierwsza gwiazdka...”, „ Roztańczone barwy wiosny”, „Bajkowe mroźne pejzaże” .

- koncerty zespołów GOK 31
- wystawy 8
- imprezy obce 36

Świetlica Gminna w Cisownicy – ogółem - 29

w tym:

- imprezy 16
- koncerty zespołów własnych 12
- wystawy 1
- stałe zajęcia świetlicowe

Świetlica Gminna w Lesznej Górnej – ogółem 23

w tym:

- imprezy kulturalne 3
- koncerty Zespołu Regionalnego „Czantoria” 20
- stałe zajęcia świetlicowe

Działalność artystyczną prowadziło ogółem 8 zespołów w 16 grupach wiekowych :

Goleszów – ZPiT „GOLESZÓW” - 4 grupy wiekowe , Zespół Taneczny „MYSZKA” - 6 grup wiekowych, KAPELA ZPiT „Goleszów”,

Cisownica – Zespół Śpiewaczy „PRZOCIELKI”, Kabaret „RUFIJOKI”, Teatrzyk Małego Widza „ISKIERKA”, Teatrzyk Młodzieżowy „ABRAKADABRA”.

Leszna Górna – Zespół Regionalny „CZANTORIA”

Zajęcia stałe :

- warsztaty: plastyczne, ceramika

- kółka: plastyczne, koronki koralikowej (baeding), kółko manualnej pracy twórczej (Cisownica), kółko gwarowe „Utopki” (Cisownica)

- zajęcia taneczno-rekreacyjne - 2 x w tygodniu (GOK),

- zajęcia ruchowo- taneczne ZUMBA – 2x w tygodniu (GOK)

- zajęcia Pilates

- nauka j. angielskiego przez sztukę - Kisielów

Ogółem zajęcia prowadzone były w 10 formach. Głównymi odbiorcami były dzieci i młodzież, ale też i osoby dorosłe.

Poza zajęciami stałymi GOK zorganizował i przeprowadził warsztaty twórcze: warsztaty z ceramiki dla dzieci w wieku przedszkolnym, warsztaty plastyczne, warsztaty taneczne, warsztaty beadingu.

W okresie całego roku sprawozdawczego GOK obsługiwał stale Izbę Oświęcimską, Wypożyczalnię Kostiumów, zespołową kostiumernię oraz prowadził obsługę szlaków turystycznych, oprowadzając, udostępniając elementy strojów oraz przeprowadzając prelekcje i warsztaty dotyczące stroju cieszyńskiego i haftu na żywotku zgodnie z trasą szlaków turystycznych (Szlak stroju cieszyńskiego i Szlak ginących zawodów), na których GOK zaznaczony jest jako punkt zwiedzania i uzyskania przedmiotowych informacji.

Zespoły GOK obsługiwały gminne imprezy, prezentując swój artystyczny dorobek i jednocześnie zapewniając część artystyczną imprez. ZR „Czantoria”, jak co roku, brał udział W TKB oraz w konkursie kierowanym do zespołów obrzędowych - „Gody Żywieckie”, gdzie w poszczególnych kat. zajął 2 i 3 miejsce.

Wspólnie z Urzędem Gminy w Goleszowie i Gminą Wędrynia napisano partnerski projekt „Idymy razem kapke dali” - systemowa współpraca partnerska gmin Goleszów i Wędrynia w obszarze kultury i sportu skąd pozyskano dofinansowanie w kwocie 42 876,00zł. na dofinansowanie organizacji Dni Gminy Goleszów-Dożynek Gminnych i Jubileuszu 20-lecia ZPiT „Goleszów”. GOK razem z partnerem niemieckim z miejscowości Bad Wreienwalde napisał polsko-niemiecki wniosek do Polsko-Niemieckiej Współpracy Młodzieży biuro w Poczdamie o dofinansowanie tygodniowego wyjazdu ZPiT „Goleszów” na koncerty do Niemiec. Na wyjeździe zespół koncertował m.in. w stolicy – Berlinie, pod Bramą Brandenburską, a także swoimi występami uświetnił Międzynarodowy Konkurs w skokach narciarskich w Bad Wreienwalde.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GOLESZOWIE
Lidia Łopkocz

URZĄD GMINY GOLESZÓW
43-440 GOLESZÓW
ul. 1 Maja 5, Fax (33) 479-05-16
Tel. (33) 479-05-10, 479-05-11,
479-05-12, 479-05-13

Goleszów, 14.04.2014

Fn.3020.6.2014

Pani
Alicja Danel - Ozga
Pełniąca Obowiązków Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie

W nawiązaniu do otrzymanego Sprawozdania Finansowego za rok 2013 proszę o udzielenie informacji jakie eksponaty muzealne ujęto w aktywach bilansu w pozycji IV – *Krótkoterminowego rozliczenia międzyokresowe* oraz o przedstawienie kserokopii dokumentów potwierdzających ich zakup.

Potwierdzam odbiór

15. 04. 2014 cjay

Wójt Gminy
Głajcar
Krzysztof Głajcar

Goleszów, 15.04.2014

GMINNY OŚRODEK KULTURY
43-440 GOLESZÓW
Ul. Cieszyńska 25
Tel./fax (033) 479-05-21

Wójt
Gminy Goleszów
w Goleszowie

URZĄD GMINY GOLESZÓW	
ZAM. T. 479-05-21	
Wójt	FN
Nr 5515/2014	2
podpis <i>Burak</i>	

Dodatkowe wyjaśnienia do Sprawozdania Finansowego za Rok 2013

Instytucje kultury których głównym aktem prawnym jest Ustawa o Organizowaniu i Prowadzeniu Działalności Kulturalnej z 25.X.1991r. Dz.U.1991 Nr114 poz.493 z późniejszymi zmianami, ostatnia zmiana od 01.01.2012 . W Rozdziale 1, Art.1 p.1 mówi że działalność kulturalna w rozumieniu niniejszej ustawy polega na tworzeniu , upowszechnianiu i ochronie kultury. W Rozdz.2 Art.12 mówi że, Organizator zapewnia Instytucji Kultury środki niezbędne do rozpoczęcia i prowadzenia działalności kulturalnej oraz utrzymania obiektu , w którym ta działalność jest prowadzona .

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie znajduje się na trasie wycieczek „ŚLADAMI STROJU CIESZYŃSKIEGO „ z tego to powodu Dyrektor Lidia Lankocz prowadziła prelekcje dla uczestników wycieczek szkolnych i nie tylko oraz dla studentów Uniwersytetu Śląskiego - na temat stroju cieszyńskiego oraz tutejszych zwyczajów . Zakupiony pas oraz napierśnik jest jedną z części stroju cieszyńskiego – stanowi nasze dobro kultury - zabytkowe dzieło sztuki które należy chronić .

Pas oraz napierśnik zostały zakupione ze środków własnych wypracowanych przez wypożyczalnię kostiumów , na podstawie 2- dwóch umów cywilnoprawnych t.j. Umowy KUPNA SPRZEDAŻY :

1/2013 z dnia 27.02.2013 - pas do stroju cieszyńskiego - używany 1 szt x 6.600,00
2/2013 z dnia 01.03.2013 - napierśnik do stroju cieszyńskiego – używany 1szt x 3.400,00
których kserokopie załączamy .

Gminny Ośrodek Kultury wpisany do Ks. Rej. Nr 1 – 01,01,2004 na podstawie chwały nr XI.104/03 Rady Gminy w Goleszowie – jako jednostka samorządu terytorialnego .

Ustawa o podatku od czynności cywilno prawnych z dnia 09.IX.2000 r.

Art.8 p.4 stanowi że , Jednostki Samorządu Terytorialnego są zwolnione od w/w podatku / bez względu na wartość/ .

Dzieła sztuki i eksponaty muzealne nie tracą wartości ani na skutek używania , ani na skutek upływu czasu , a wręcz przeciwnie – ich wartość z czasem rośnie . Właśnie dlatego każda instytucja przy ustalaniu zasad prowadzenia ksiąg sama decyduje czy dzieła sztuki i eksponaty muzealne amortyzuje lub nie / Rachunkowość Instytucji Kultury 2008/.

W instytucjach kultury ze względu na przeznaczenie ewentualnego zysku na cele kultury /art.17 ustawy o podatku od osób prawnych / odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane miesięcznie , półrocznie lub rocznie wg zał. nr 1 do ustawy podatkowej .

Koszty zakupu eksponatów których dotyczy wyjaśnienie ,rozłożone w czasie zostały ujęte na koncie 640-600 - Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów wraz z kosztami prenumeraty dotyczącymi roku następnego .

W Bilansie w poz. IV Aktywów - wykazano saldo konta 640-600 w wysokości 9258,18 zł na które składają się: - wartość prenumeraty 925,18 zł oraz - rozłożone w czasie koszty zakupu eksponatów muzealnych 8.333,00 zł. (t.j. 10000,00 - 1667,00 /III-XII,2013/)

Zakupiony pas oraz napierśnik jako komplet - został zaliczony do poz.8, grupa 8- Narzędzia przyrządy ,ruchomości i wyposażenie , stawka amortyzacji – 20% .

$3.400,00 + 6.600,00 = 10.000,00 \times 20\% = 2.000,00$ / roczny odpis /
 $2000,00 : 12 = 166,67$ (166,70 x 10 = 1667, 00) - odpis za rok 2013

Wzrost wartości eksponatów muzealnych o 10.000,00 zł - str. Wn konta 025-683 obrazuje tabela na stronie 3 informacji dodatkowej oraz w Bilansie poz. A. II. e – inne środki trwałe . O wartość zakupionych dóbr kultury został zwiększony Fundusz Jednostki , co obrazuje tabela II . strona 3 informacji dodatkowej do bilansu - Pasywa poz. A.I. :

Fundusz Jednostki na 01.01.2013	435,80 zł
zysk roku 2012	+ 1.470,86 zł
dobry kultura	+ 10.000,00 zł
	
Razem:	11.906,66 zł

Na podstawie Sprawozdania Finansowego za 2013 rok, t.j. Bilansu , Rachunku Zysków i Strat zostało sporządzone i wysłane dnia 25.III. 2014 do GUS Sprawozdanie o Finansach Instytucji Kultury za rok 2013 - „ F – 02/ dk „ oraz Deklaracja CIT-8 i CIT-8/0 do Urzędu Skarbowego w Cieszynie .

W załączeniu kserokopie 2 Umów Kupna - Sprzedaży .

1
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Olga Kępczyńska
Jadwiga Człaręka

01-02-2013

1/2013

UMOWA KUPNA SPRZEDAŻY

Data : 27-02-2013 r.

SPRZEDAJĄCY :

KUPUJĄCY :

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów, ul. Cieszyńska 25
NIP : 548-12-26-452
Reprezentowanym przez : Lidię Lankocz
Dowód osobisty : AHS022834
Wydany przez : Wójt Gminy Goleszów

ZAPŁACONO PRZELEWEM
Poz. pob. dnia 28.02.2013
Pocztę

1. Przedmiotem umowy jest sprzedaż :
pas do stroju cieszyńskiego - używany - 1 szt. x 6.600,00 zł

Słownie : sześć tysięcy sześćset złotych 00 groszy, płatne przelewem na konto nr 63811310203002002803300001 do siedmiu dni od podpisania umowy.

2. Sprzedający oświadcza, że przedmiot umowy stanowi jego własność.
3. Sprzedający przenosi na rzecz Kupującego własność – przedmiot umowy za kwotę określoną w pkt. 1 niniejszej umowy, której otrzymanie Sprzedający kwituje;
Kupujący kwituje jednocześnie odbiór w/w przedmiotu umowy;
4. Strony ustaliły, że wszystkiego rodzaju koszty transakcji wynikające z realizacji niniejszej umowy oraz koszty opłaty skarbowej obciążają kupującego.
5. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają obowiązujące w tym zakresie przepisy Kodeksu Cywilnego.
6. Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

WN 018-000
KWOTA 6 600,-
MA 21 600

KUPUJĄCY.....

SPRZEDAJĄCY

DYREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury
Goleszów

01-1/2013

2/2013

UMOWA KUPNA SPRZEDAŻY

Data : 01-03-2013 r.

SPRZEDAJĄCY :

KUPUJĄCY :

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów, ul. Cieszyńska 25
NIP : 548-12-26-452
Reprezentowanym przez : Lidę Lankocz
Dowód osobisty : AHS022834
Wydany przez : Wójt Gminy Goleszów

UMOWA KUPNA SPRZEDAŻY
01-03-2013
Lida Lankocz

2. Przedmiotem umowy jest sprzedaż :
napierśnik do stroju cieszyńskiego - używany - 1 szt. x 3.400,00 zł

Słownie : trzy tysiące czterysta złotych 00 groszy, płatne przelewem na
konto nr 63811310203002002803300001 do siedmiu dni od podpisania umowy.

2. Sprzedający oświadcza, że przedmiot umowy stanowi jego własność.
3. Sprzedający przenosi na rzecz Kupującego własność – przedmiot umowy
za kwotę określoną w pkt. 1 niniejszej umowy, której otrzymanie
Sprzedający kwituje ;
Kupujący kwituje jednocześnie odbiór w/w przedmiotu umowy ;
4. Strony ustaliły, że wszystkiego rodzaju koszty transakcji wynikające
z realizacji niniejszej umowy oraz koszty opłaty skarbowej obciążają
kupującego.
7. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają
obowiązujące w tym zakresie przepisy Kodeksu Cywilnego.
8. Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach
po jednym dla każdej ze stron.

WN KWIOTA
3 400,-
000 000

KUPUJĄCY.....

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

SPRZEDAJĄCY