

z dnia 28 kwietnia 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.

Przewodniczący Rady

Kazimierz Wiselka

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W GOLESZOWIE

Numer identyfikacyjny REGON
072355141

Adresat

WOJT 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		

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

dnia 28-04-2014

Adwokat dr Teresa Sokólska
Brenna

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 Cwiartka

31.01.2014

Główny księgowy

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Głównego Ośrodka Kultury
w COLESZOWIE

Kierownik jednostki

Lidia
Lidia Minkocz

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
dnia 28-04-2014
Adwokat dr Teresa Sokólska
Brenna

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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

dnia 28-04-2014

Adwokat dr Teresa Sokólska
Brenna

GMINNY OŚRODEK KULTURY

43-440 GOLESZÓW

Ul. Cieszyńska 25

Tel/fax (033) 479-05-23

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie działa od 01.01.2004 r. na podstawie wpisu do Rej. Inst. Kultury - Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie 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. Objasnienia 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 .

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM	
dnia	
	28-04-2014
Adwokat dr Teresa Sokólska Brenna	

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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM	
dnia	<i>ole</i> 28-04-2014
Adwokat dr Teresa Sokólska Brenna	

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2013

Nazwa grupy skl. maj, trw.	Stan na pocz. roku	Przychody	Przemieszcz.	Rozchody	Stan na Koniec roku
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 :

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

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
 dnia 28-04-2014
 Adwokat dr Teresa Sokólska
 Brenna

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
Cwiartka
Jadwiga Cwiartka

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kazimierz Wiselka

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
dnia 28-04-2014
Adwokat dr Teresa Sokólska
Brenna