

**UCHWAŁA NR XXXVIII/286/13
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 27 CZERWCA 2013 ROKU**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2012 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA RADY

Genowefa Włóczyk-Raczak

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie w dniu 9 kwietnia 2013 roku sprawozdanie finansowe (korekta) za 2012 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 27.838,21 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2012 rok w wariantcie porównawczym wykazujący zysk netto w wysokości 22.445,13 zł,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kapitał (fundusz własny) na dzień 31 grudnia 2012 roku w wysokości - 7.594,07 zł.

WICEPRZEWODNICZĄCA RADY

Genowefa Wiczak-Raczak

Gminny Ośrodek Kultury
w Sulikowie

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2012 ROK**

KOREKTA

SULIKÓW, MARZEC 2013

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2012**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie jest instytucją kultury powstałą 1 maja 2002 na mocy uchwały Rady Gminy Sulików nr XLI/250/02 z 25.03.2002 roku. Do zadań statutowych GOK należy organizacja i upowszechnianie kultury wśród społeczności gminy, co realizowane jest zarówno w GOK-u w Sulikowie jak i na świetlicach wiejskich, które merytorycznie podlegają dyrektorowi GOK.
2. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest za rok obrachunkowy 2012 i zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i składa się z:
 - > bilansu
 - > rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym
 - > informacji dodatkowej
 - > zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2012

jednostka obliczeniowa

PLN

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	31-12-2011	31-12-2012		31-12-2011	31-12-2012
A. Aktywa trwałe	0,00	4 874,99	A. Kapitał (fundusz) własny	-7 594,07	14 851,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-11 434,69	-11 434,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
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	0,00	4 874,99	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	4 874,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	3 840,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	3 840,62	22 445,13
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 929,42	12 987,15
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		4 874,99	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	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
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	24 929,42	12 987,15
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	12 533,43	7 878,34
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		

B.	Aktywa obrotowe	17 335,35	22 963,22	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 665,09	672,34
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	2 665,09	672,34
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	9 709,38	892,00
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		5 242,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 574,46	1 000,00	i)	inne	158,96	1 072,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 395,99	5 108,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 574,46	1 000,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	2 574,46	1 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 760,89	21 963,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 760,89	21 963,22				
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	14 760,89	21 963,22				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 760,89	21 963,22				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	17 335,35	27 838,21		Pasywa razem	17 335,35	27 838,21

Sporządzono dnia 09-04-2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SUFIKOWIE
SJK
Katarzyna Sadowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SUFIKOWIE

Grzegorz Zał

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31-12-2012

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2011	31-12-2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 337,20	3 439,40
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		
I.	Amortyzacja	469 013,21	443 915,81
II.	Zużycie materiałów i energii	22 828,85	44 285,87
III.	Usługi obce	58 987,32	66 836,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	98 970,19	64 792,17
-	podatek akcyzowy	19 269,00	12 544,00
V.	Wynagrodzenia		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 563,53	214 759,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43 896,59	38 199,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 497,73	2 498,14
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-463 676,01	-440 476,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	464 314,60	461 126,16
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	459 280,10	421 912,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 034,50	39 214,06
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	11,93
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		11,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	638,59	20 637,82
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	60,21	103,07
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	15,21	67,07
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	45,00	36,00
H.	Koszty finansowe	1,97	10,00
I.	Odsetki, w tym:	1,96	10,00
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,01	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	696,83	20 730,89
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne	3 143,79	1 714,24
II.	Straty nadzwyczajne	3 143,79	1 714,24
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	3 840,62	22 445,13
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 840,62	22 445,13

Grzegorz Żak

Sporządzono dnia: 09-04-2013

GŁÓWNY OSRODEK KULTURY
 GMINNEGO OSRODKA KULTURY
 W SŁIKOWIE
 Katarzyna Sadowska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

Gminny Ośrodek Kultury, z siedzibą Plac Wolności 9,59-975 Sulików jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Sulików i działa na podstawie:

- 1) ustawy o instytucjach kultury (Dz.U.z 2001 roku Nr 13,poz..123),
- 2) ustawy o rachunkowości (Dz.U.z 2002 roku Nr 76 poz. 694 z późn. zm.),
- 3) ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 1998 roku Nr 137, poz.887 z późn. zm.),
- 4) statutu uchwalonego przez Radę Gminy Sulików uchwałą nr XXVIII/211/12 z dnia 29.11.2012r.

Numer NIP: 615-18-49-854,

REGON: 230925027.

Funkcję Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie od września 2012 roku sprawuje Grzegorz Żak.

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie wraz z trzema świetlicami wiejskimi w Mikułowej, Studniskach Górnych i Starym Zawidowie oraz Biblioteką Publiczną w Sulikowie i jej filią w Biernej służy upowszechnianiu wiedzy i kultury oraz rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2012 r. środki trwałe: są to zestawy komputerowe, urządzenie wielofunkcyjne o wartości: 23.473,90 zł. (sprzęt powyższy jest całkowicie umorzony), a także namiot 6x12m o wartości 5.000,00 zł (umorzenie 125,01zł) oraz wartości niematerialne i prawne (program biblioteczny oraz księgowy i kadrowy) o wartości: 5.351,10 zł. Posiadane programy są w 100% umorzone.

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka Publiczna w Sulikowie oraz jej filia w Biernej posiadają w swoich zasobach woluminy na łączną wartość 83.725,81 zł. Pozycje powyższe nie są wykazywane w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. W roku sprawozdawczym otrzymano dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 3.100 zł na zakup nowości wydawniczych.

Stan konta „przedmioty nietrwale” na dzień 31.12.2012 wynosi 127.128,18 zł. (całkowicie umorzone).

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO ROKU 2012

PRZYCHODY 466.382,87 zł.
KOSZTY 443.937,74 zł.
ZYSK 22.445,13 zł.

ZATRUDNIENIE NA 31.12.2012 R.

Stan zatrudnienia na 31.12.2012 r.:

- ilość osób 9
- ilość etatów 7,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SULIKOWIE

Katarzyna Sadowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Grzegorz Zak
Grzegorz Zak

3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-			
-			
-			
-			
-			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
-			
-			
-			
-			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 840,62
-	podziału zysku z lat ubiegłych		3 840,62
-			0,00
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 840,62
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 840,62
8.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 434,69	-7 594,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono dnia:

09-04-2013

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Grzegorz Żak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Katarzyna Sadowska