

**UCHWAŁA NR XLIX/359/14
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 25 CZERWCA 2014 ROKU**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2013 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 ze zmianami) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jan Bolecki

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.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie w dniu 31 marca 2014 roku sprawozdanie finansowe za 2013 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 6.149,89 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2013 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 21.825,28 zł,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kapitał (fundusz własny) na dzień 31 grudnia 2013 roku w wysokości - 6.974,22 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

(Jan) Bolecki


Gminny Ośrodek Kultury
w Sulikowie

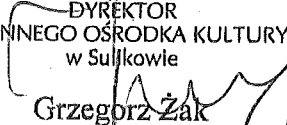
**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA 2013 ROK**

SULIKÓW, MARZEC 2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

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 obrotowy 2013, zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i składa się z:
 - > bilansu
 - > rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
 - > informacji dodatkowej
 - > zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SULIKOWIE

Katarzyna Sadowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Grzegorz Żak

BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2013

jednostka obliczeniowa

PLN

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31-12-2012	31-12-2013		31-12-2012	31-12-2013
A. Aktywa trwałe	4 874,99	4 374,99	A. Kapitał (fundusz) własny	14 851,06	-6 974,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-11 434,69	-7 594,07
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	4 874,99	4 374,99	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	4 874,99	4 374,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 840,62	22 445,13
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	22 445,13	-21 825,28
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	12 987,15	13 124,11
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	4 874,99	4 374,99	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	12 987,15	13 124,11
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	7 878,34	11 390,46
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	22 963,22	1 774,90	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	672,34	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	672,34	0,00
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	892,00	10 366,16
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	5 242,00	1 024,30
II.	Należności krótkoterminowe	1 000,00	1 715,60	i)	inne	1 072,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	5 108,81	1 733,65
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	1 000,00	1 715,60	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	153,13				
-	do 12 miesięcy		153,13				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	Inne	1 000,00	1 562,47				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 963,22	59,30				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 963,22	59,30				
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	21 963,22	59,30				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 963,22	59,30				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	27 838,21	6 149,89		Pasywa razem	27 838,21	6 149,89

Sporządzono dnia: 28-03-2014

GMINNY OŚRODEK KULTURY
59-975 Sulików, Plac Wolności 9
Telefon (0-75) 77-87-310
NIP 619-11-0054, Regon 230925027

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Grzegorz Żak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Katarzyna Sadowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31-12-2013

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2012	31-12-2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	3 439,40	8 844,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 439,40	8 844,21
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	443 915,81	515 642,82
II.	Zużycie materiałów i energii	44 285,87	26 397,77
III.	Usługi obce	66 836,05	84 505,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	64 792,17	54 994,31
-	podatek akcyzowy	12 544,00	25 582,00
		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	214 759,78	268 728,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 199,80	53 277,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 498,14	2 157,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-440 476,41	-506 798,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	461 126,16	484 979,83
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	421 912,10	470 927,50
III.	Inne przychody operacyjne	39 214,06	14 052,33
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11,93	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	11,93	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 637,82	-21 818,78
G.	Przychody finansowe	103,07	72,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	67,07	72,35
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	36,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10,00	78,85
I.	Odsetki, w tym:	10,00	78,85
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	20 730,89	-21 825,28
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne	1 714,24	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	1 714,24	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	22 445,13	-21 825,28
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	22 445,13	-21 825,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 W SULKOWIE
 Katarzyna Sadowska

Sporządzono dnia: 28-03-2014

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Sulikowie

Grzegorz Zak

GMINNY OŚRODEK KULTURY
59-975 Sulików, Plac Wolności 9
Telefon (0-75) 77-87-310
NIP 615-18-49-854, Regon 230925027

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 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 XLI/250/02 z 25.03.2002 roku z późn. zmianami.

Numer NIP: 615-18-49-854,

REGON: 230925027.

Funkcję Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie 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 służy upowszechnianiu wiedzy i kultury oraz rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2013 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 625,01zł) 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 87.934,81 zł. Pozycje powyższe nie są wykazywane w bilansie, gdyż są całkowicie umorzone. W roku sprawozdawczym otrzymano dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 2.708 zł na zakup nowości wydawniczych.

Stan konta „przedmioty nietrwałe” na dzień 31.12.2013 wynosi 148.817,75 zł. (całkowicie umorzone).

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO ROKU 2013

PRZYCHODY	493.896,39 zł.
KOSZTY	515.721,67 zł.
STRATA	-21.825,28 zł.

ZATRUDNIENIE NA 31.12.2013 R.

Stan zatrudnienia na 31.12.2013 r.:

- ilość osób 9

- ilość etatów 7,25

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-976 Sulików, Plac Wolności 9
Telefon (0-76) 77-87-310
NIP 616 11 49-834, Regon 230925027

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Grzegorz Żak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SULIKOWIE

Katarzyna Sadowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY

59-975 Sulików, Plac Wolności 9

Telefon (0-75) 77-87-310

(pieczęć jednostki) NIP 616-10 49-854, Regon 230925027

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień :

31-12-2013

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2012	31-12-2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
-	korekty błędów podstawowych	-11 434,69	-7 594,07
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-11 434,69	-7 594,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-11 434,69	-7 594,07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	
-			
-			
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-11 434,69	-7 594,07
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie	0,00	0,00
-			
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
-			

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		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	3 840,62	22 445,13
-		3 840,62	22 445,13
-			0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
-			
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 840,62	22 445,13
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-			
-			
-			
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	3 840,62	22 445,13
8.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto		
b)	strata netto		21.825,28
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 594,07	-6.974,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		14 851,06

Sporządzono dnia:

28-03-2014

DIKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Grzegorz Zak

GMINNY OŚRODEK KULTURY
52-975 Sulików, Plac Wolności 9
telefon (0-75) 77-87-310
NIP 612-19-004, Regon 230925027

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W SULIKOWIE

Katarzyna Sadowska