

**Uchwała Nr XLV/386/2014**  
**Rady Gminy Lipnik**  
**z dnia 27.05. 2014r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury  
we Włostowie za rok 2013.**

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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330) ; Rada Gminy Lipnik uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie za rok 2013 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
  
Stanisław Mazur

załącznik Nr 1 do Uchwały nr .....

Rady Gminy w Lipniku z dnia .....

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
WE WŁOSOTWIE  
ZA ROK 2013**

**WPROWADZENIE**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE**

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie

Włostów 50C

27-545 Włostów

NIP 863-151-99-80

REGON 0001221654

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁANOŚCI**

Działalność obiektów kulturalnych

**C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM**

Sprawozdanie sporządzono na okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁANOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie

Na dzień sporządzenia bilansu 31.03.2013r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

**E. PRZYJĘCIE ZASADY (POŁOTYKA) RACHUNKOWOŚCI**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2013 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny. Rachunkowość GOK Włostów prowadzona jest komputerowo za pomocą programu FKB+.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy PLACE+.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

1. Środki trwale amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudnia, stosując zasady stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania.
3. Środki trwale o niskiej wartości (do 3.500,00zł) oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.
4. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty.
5. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA ROK 2013**

**Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie**

**Włostów 50C**

**27-545 Włostów**

**I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE**

**1. Nieruchomości:**

amfiteatr z zapleczem socjalno- technicznym i infrastrukturą techniczną oraz terenami rekreacyjno - wypoczynkowymi o wartości 883.107,62

właścicielem jest Urząd Gminy Lipnik.

GOK Włostów sprawuje nadzór nad w/w nieruchomością i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania w celu realizacji zadań statutowych.

**2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych**

zmiany wartości grup rodzajowych składników majątkowych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	986.723,04	-	-	986.723,04
Budynki i budowle	883.107,62	-	-	883.107,62
Obiekty	50.903,93			50.903,93
Maszyny i urządzenia	45.500,00	-	-	45.500,00
Wartości niematerialne i prawne	7.211,49	-	-	7.211,49
<b>RAZEM</b>	<b>986.723,04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>986.723,04</b>

**3. zobowiązania GOK Włostów obejmują zobowiązania krótkoterminowe.**

## II. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

### 1. Przychody

- pozostałe przychody operacyjne 5.293,00

### 2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 399.236,83

Wynik netto (strata) -393.943,83

3. GOK Włostów sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

## III. INFORMACJE RÓŻNE

### 1. etaty przeliczeniowe 3,2

w tym

dyrektor 1

księgowa 1/2

instruktorzy 1

sprzątaczką 2/3

## **Uzasadnienie**

do projektu uchwały Nr  
Rady Gminy Lipnik z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury  
we Włostowie za rok 2013

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. Poz. 330.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę.

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie przedłożył Radzie Gminy Lipnik sprawozdanie finansowe za rok 2013, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie;
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie opisowe.

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie Rada Gminy Lipnik zatwierdza na sesji rady, podejmując w tej sprawie uchwałę.

# INFORMACJA OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU

## Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie za 2013 rok

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie otrzymał dotację w kwocie 372.000,00zł, osiągnął dochody własne w wysokości 4.600,00zł z tytułu wynajmu sali oraz otrzymał darowiznę w wysokości 400,00zł oraz posiadał środki obrotowe na rachunku bankowym w wysokości 795,00zł. Otrzymałą dotację wydatkowano w kwocie 372.000,00 zł tj. 100,00 % planowanej dotacji na cały rok.

**Zrealizowane wydatki bieżące w kwocie 376.972,41, przy planie 377.795,00 zł w tym:**

– wynagrodzenia i pochodne plan: 179.520,00 zł; wykonanie: 179.277,44 w tym

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie na dzień 31.12.2013 r. posiada zobowiązanie niewymagalne:

§ 4040 Wynagrodzenia osobowe pracowników – 3.886,76 zł

§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne – 707,00 zł

§ 4120 Składki na Fundusz Pracy – 48,12 zł

**Realizacja dotacji z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2013r.**

PLAN FINANSOWY 2013 rok GOK				
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	plan	wykonanie
	92109	Gminny Ośrodek Kultury	377.795,00 zł	376.972,41 zł
	§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	260,44
	§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90.512,00	90.511,30
	§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6.029,00	6028,88
	§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18.536,00	18.535,46
	§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	2.000,00	1.853,40
	§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62.443,00	62.348,40
	§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17.955,00	17.954,27
	§ 4260	Zakup energii	26.941,00	26.940,24
	§ 4270	Zakup usług remontowych	15.800,00	15.790,59
	§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	301,00	301,00
	§ 4300	Zakup usług pozostałych	113.558,00	113.187,66
	§ 4350	Zakup usług dostępu do internetu	1.917,00	1.917,00
	§ 4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2.500,00	2.434,91
	§ 4410	Podróże służbowe krajowe	3.846,00	3845,17
	§ 4430	Różne opłaty i składki	10.900,00	10,806,69
	§ 4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3.457,00	3.457,00
	§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie.....	sporządzony na dzień .....31.12..... 20 13 r.	Urząd Gminy Lipnik.....	
Numer identyfikacyjny REGON 001221654		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		6 870,01	5 293,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 870,01	5 293,00
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		329 337,40	399 236,83
I. Amortyzacja		22 077,69	23 477,69
II. Zużycie materiałów i energii		52 801,75	44 783,08
III. Usługi obce		99 547,65	133 566,01
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		121 107,18	158 320,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		25 225,97	23 637,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 577,16	15 451,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-322 467,39	-393 943,83
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-322 467,39	-393 943,83
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-322 467,39	-393 943,83
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	199 461,09	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne	-199 461,09	
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-123 006,30	-393 943,83
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-123 006,30	-393 943,83

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Gminy Lipnik	
Numer identyfikacyjny REGON 001221654		sporządzony na dzień ..... 31.12 ..... 2013 r.			Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	913 333,86	889 856,17	<b>A. Fundusz</b>	907 905,72	885 961,89	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 230 373,11	1 279 905,72	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	913 333,86	889 856,17	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-322 467,39	-393 943,83	
<b>1. Środki trwałe</b>	913 333,86	889 856,17	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-322 467,39	-393 943,83	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	911 933,86	889 856,17	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 400,00	0,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>			
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	5 930,27	4 761,28	
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 930,27	4 761,28	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86,10	0,00	

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	34,00	34,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 270,07	755,12
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 540,10	3 886,76
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		85,40
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	809,08	876,58	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	306,95	9,58
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	306,95	9,58
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	44,28	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		44,28	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00		<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	809,08	832,30			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	809,08	832,30			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	914 142,94	890 732,75	<b>Suma pasywów</b>	914 142,94	890 732,75

**A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 7211,49
2. Umorzenie środków trwałych 89655,38
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 72627,55
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)