

**Uchwała Nr VIII/42/2015
Rady Gminy Wieliczki
z dnia 29 maja 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach za 2014 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.) Rada Gminy Wieliczki, uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach za 2014 r., składające się z :

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 5.561,10 zł, stanowiącego załącznik nr 1;
- 2) Rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.806,29 zł stanowiącego załącznik nr 2;
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2014r., stanowiącej załącznik nr 3.

§ 2

Zysk netto za 2014 r. w kwocie 1.806,29 zł po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz instytucji kultury.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Miroslaw Borowski

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2014 r.
A. Aktywa trwałe	3 465,48	2 108,35	A. Kapitał (fundusz) własny	3 754,81	5 561,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 073,30	13 073,30
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	-1 798,75	-6 270,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 465,48	2 108,35	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3 465,48	2 108,35	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 471,90	-3 047,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-3 047,84	1 806,29
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 465,48	2 108,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			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		

4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne		0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
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	0,00	0,00	- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	94,83	52,25			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	94,83	52,25			
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	94,83	52,25			

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
(wariant porównawczy)

	31.12. 2013	31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	220 000,00	186 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 000,00	186 000,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	228 674,22	209 009,44
I. Amortyzacja	2 390,40	1 357,13
II. Zużycie materiałów i energii	42 366,66	35 833,36
III. Usługi obce	63 251,55	47 426,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 139,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	97 491,28	100 274,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 544,92	20 823,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 629,41	2 155,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 674,22	-23 009,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 600,00	24 800,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	5 600,00	24 800,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-3 074,22	1 790,56
G. Przychody finansowe	26,38	15,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	26,38	15,73
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 047,84	1 806,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 047,84	1 806,29
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 047,84	1 806,29

Sporządzono WIELICZKI, dnia 05-03-2015
Maria Jolanta Dziedziach

Małgorzata Bartoszewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wieliczkach

mgr Maria Jolanta Dziedziach

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach

Małgorzata Bartoszewicz

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WIELICZKACH NA DZIEŃ 31.12.2014**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Wieliczkach

Siedzibą : miejscowość Wieliczki ul. Lipowa 33 19-404 Wieliczki

Podstawowy przedmiot działania: upowszechnianie kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Wieliczki

Nazwa rejestru: rejestr instytucji kultury

Obszar działania: Gmina Wieliczki

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

GOK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku,

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

GOK w Wieliczkach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) Materiałów w rzeczywistych cenach zakupu'
- b) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

4. GOK w Wieliczkach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
5. GOK w Wieliczkach na koniec roku obrotowego posiadała zobowiązanie z tytułu dotacji podmiotowej w kwocie 0,00 zł.
6. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów.
7. GOK w Wieliczkach nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawowa działalnością GOK w Wieliczkach jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Wieliczki.
2. Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury została w całości wykorzystana na działalność statutową jednostki. Realizacja zadań statutowych została zawarta w informacji z wykonania planu finansowego za 2014r.
3. W roku 2014 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
4. Rokiem obrotowym dla GOK w Wieliczkach był okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
5. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem w wysokości 1.806,29 zł.
6. Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacje o sprawach osobowych.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014r :
 - a) na stanowiskach nie robotniczych 3 osoby
w tym kobiet 3
 - b) na stanowiskach robotniczych 1
2. wynagrodzenia brutto w roku 2014 wyniosły 100.274,92 zł
 - osobowe 97.654,92 zł
 - bezosobowe 2.620,00 zł

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Data sporządzenia: Wieliczki 05.03.2015r

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wieliczkach
mgr Maria Julanta Dąbrowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Wieliczkach
Małgorzata Bardešzewicz