

**UCHWAŁA NR 230/XXIX/2013
RADY GMINY NIEGOWA**

z dnia 26 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za 2012 rok

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

- § 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie za 2012 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niegowa.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Niegowa


Zofia Kasznia

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY W NIEGOWIE ZA 2012 ROK**

PLANOWANE PRZYCHODY	KWOTA	WYKONANIE PLANU
Dotacje z Urzędu Gminy	280 000,00	280 000,00
Dochody własne (wynajem sali, zwrot na energie i wodę, wpłaty sponsorów itp.)	15 000,00	32 254,59
Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego		23 142,52
OGÓŁEM DOCHODY	295 000,00	335 397,11
PLANOWANE KOSZTY	Kwota	WYKONANIE KOSZTÓW
w. wynagrodzenia pracowników (1 i 1/6 etatu) nagroda jubileuszowa, pochodne od wynagrodzeń	63 000,00	55 212,58
Składki ZUS pracodawca	12 000,00	11 213,29
Olej opałowy, woda ścieki, wywóz śmieci, energia elektryczna	60 000,00	71 027,06
Materiały biurowe, środki czystości, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, szkolenia, delegacje służbowe, Amortyzacja wyposażenia	12 000,00	37 020,90
Organizacja imprez - Festyny	38 000,00	75 887,12
Organizacja imprez - Konkursy, przeglądy	4 000,00	9 273,71
Stale formy działalności : Dziecięcy zespół taneczny	10 000,00	4 590,00
Stale formy działalności : Orkiestra Bliżyce	12 000,00	9 300,00
Stale formy działalności : Koła zainteresowań	7 000,00	14 626,00
Bieżące naprawy i remonty, wyposażenie	53 000,00	12 935,28
Inne (ubezpieczenia osobowe i materialne, nieprzewidziane wydatki)	24 000,00	1 790,11
Razem planowane i wykonane koszty	295 000,00	302 876,05

Na dzień 31 grudnia 2012 roku saldo na rachunku bankowym wynosi: 32.521,06 zł

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Baryła



GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE UL. WOJSKA POLSKIEGO 2			B I L A N S jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12. 2012 r.				WÓJT GMINY NIEGOWA UL. SOBIESKIEGO 1	
Nr identyfikacyjny REGON 1063540							Wysłać bez pisma przewodniego	
A K T Y W A			Stan na		P A S Y W A		Stan na	
			początek	koniec			początek	koniec
			roku				roku	
A.		AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.		FUNDUSZ	-411,33 32 521,06
	I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		I.	Fundusz jednostki	0,00 0,00
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		II.	Wynik finansowy netto	-411,33 32 521,06
	1.	Środki trwałe	0,00	0,00		1 1	Zysk netto (+)	0,00 32 521,06
	1 1	Grunty	0,00	0,00		1 2	Strata netto (-)	-411,33 0,00
	1 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00 0,00
	1 3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00 0,00
	1 4	Środki transportu	0,00	0,00		V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 0,00
	1 5	Inne środki trwałe	0,00	0,00		VI.	Inne	0,00 0,00
	2	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00		B.	Fundusze celowe	0,00 0,00
	3	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00		1 1		0,00 0,00
	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		1 2		0,00 0,00
	IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		C.	Zobowiązania długoterminowe	0,00 0,00
	1 1	Akcje i udziały	0,00	0,00		D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	568,12 0,00
	1 2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00		I.	Zobowiązania krótkoterminowe	568,12
	1 3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1 1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 0,00
	V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0		1 2	Zobowiązania wobec budżetu	0,00 0,00
B.		MAJĄTEK OBROTOWY	156,79	32 521,06		1 3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00 0,00
	I.	Zapasy	0,00	0,00		1 4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 0,00
	1 1	Materiały	0,00	0,00		1 5	Pozostałe zobowiązania	568,12 0,00
	1 2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		1 6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00 0,00
	1 3	Produkty gotowe	0,00	0,00		1 7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 0,00

1 4	Towary	0,00	0,00	1 8	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1 1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	1 1	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
1 2	Należności od budżetów	0	0	1 2	Inne fundusze	0,00	0,00
1 3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0	E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 4	Pozostałe należności	0	0	I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1 5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne	156,79	32 521,06	F.	Inne pasywa	0,00	0,00
1 1	Środki pieniężne w kasie	0	0				
1 2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156,79	32 521,06				
1 3	Inne środki pieniężne	0	0				
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0	0				
V.	Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0	0				
C.	INNE AKTYWA	0	0				
SUMA BILANSOWA (A + B + C)		156,79	32 521,06	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D+E+F)		156,79	32 521,06

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

B Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 637,11
2	Umorzenie środków trwałych	0,00	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia narastające	35 936,83	63 383,53
4	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
5			

Główny Księgowy



(główny księgowy)

2013.03.30

(rok miesiąc dzień)



(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W NIEGOWIE UL. Wojska polskiego 2		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON 1063540		sporządzony na dzień 31.12.2012 roku		WÓJT GMINY NIEGOWA UL. SOBIESKIEGO 1	
				wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00		0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00		0,00	
..	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
V	Pozostałe dochody budżetowe	0,00		0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	231 839,51		303 069,87	
I	Amortyzacja	1 968,97		31 083,81	
II	Zużycie materiałów i energii	60 197,18		71 124,10	
III	Usługi obce	73 351,60		66 941,52	
IV	Podatki i opłaty	462,00		667,00	
V	Wynagrodzenia	46 146,60		55 212,58	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 481,74		11 280,17	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 686,88		66 349,36	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00			
	Udzielone dotacje	0,00			
	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00			
XI	Pozostałe obciążenia (STRATA ZA 2011 ROK)	544,54		411,33	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-231 839,51		-303 069,87	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	231 500,05		334 920,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje	203 000,00		280 000,00	
III.	Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego	0,00		23 142,52	
IV.	Inne przychody operacyjne	28 500,05		31 777,48	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych jednostek budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00		0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-339,46		31 850,13	

G.	Przychody finansowe	340,13	900,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	340,13	900,93
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	412,00	230,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	412,00	230,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-411,33	32 521,06
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. + J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	-411,33	32 521,06
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	-411,33	32 521,06

Główny Księgowy

mgr Ewa J. Sarda

(główny księgowy)

30 marca 2013 roku

(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]

(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Kultury w Niegowie jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie nadanym przez Radę Gminy Niegowa (Uchwała Nr 74/12/2007 z dnia 31.10.2007 oraz Uchwała 104/XVII/2008 z dnia 07.03.2008).

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Niegowa pod Nr 1/2008 z dniem 01.07.2008 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej, gospodarczej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późn. zm.), jak również o przyjęty plan kont Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).
- bilans jednostek w wersji pełnej.
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną w siedzibie jednostki, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia, brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

Rzeczowy majątek trwały -

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Niegowa.

Środki trwale obce – należące do Gminy Niegowa, nie są wykazywane w bilansie jednostki, a odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje właściciel – Gmina Niegowa.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową dla jednostkowego zakupu środka w cenie powyżej 3500,00 złotych i jednorazową dla jednostkowego zakupu środka trwałego w cenie poniżej 3 500,00 złotych.

Gminny Ośrodek Kultury w Niegowie na dzień bilansowy posiada pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości – 63.383,53 zł. Oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie - 3.637,11 zł.

Zakupione wyposażenie zostało jednorazowo zamortyzowane łączna wartość amortyzacji wynosi – 63.383,53 zł.

Wartości niematerialne i prawne (zakupiona licencja) też jest w 100 % zamortyzowana .

Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rozrachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały – (Fundusze) własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe - wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2012 roku wynosi 0,00 zł.

Metody inwentaryzacji :

Inwentaryzacje w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art.27 ustawy o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Kultury w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniał 2 osoby:

- Dyrektor na pełny etat.
- Główna księgowa na 1/6 etatu.
- Pracownik Gospodarczy zatrudniony od 01 października 2012 roku na pełny etat z dofinansowaniem z Powiatowego Urzędu Pracy w Myszkowie.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 1,16 osób.

W roku obrotowym jednostka wypracowała zysk w wysokości 32.521,06 zł, dzięki oszczędnie prowadzonej działalności oraz pozyskaniu dodatkowych środków z ERRROW_ARIMR w Katowicach.

Niegowa, dnia 30 marca 2013 roku

Sporządziła:

Główny Księgowy


Zatwierdził:

