

**UCHWAŁA NR LXI/284/2014
RADY GMINY GRĘBOCICE**

z dnia 30 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2013 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r., poz.594 z póź. zm) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 z póź.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki za 2013 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. ,
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2013 r. ,
- 3) informacji dodatkowej za rok 2013.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Kuzara

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON	Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębocicach na dzień 31.12.2013 r.	Wójt Gminy Grębocice

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	522.846,60	A. Fundusz	0,00	526.185,46
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	0,00	474.777,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	522.846,60	II. Wynik finansowy netto	0,00	51.408,01
1. Środki trwałe	0,00	522.846,60	1.1. Zysk netto (+)	0,00	51.408,01
1.1. Grunty			1.2. Strata netto,(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	441.615,23	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	81.231,37	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. GFOŚiGW		
III. Należności dfugoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania Krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	6.909,43
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	951,30
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	172,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	10.248,29	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezp. społ.	0,00	779,30
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżet. I z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	4.036,14	II. Fundusze Specjalne	0,00	5.958,13
1.2. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	89,14	1.1. Zakładowy ZFŚS	0,00	5.958,13
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń. społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	0,00	3.947,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe, z tyt. dochodów budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	0,00	6.212,15	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	6.212,15			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	0,00	533.094,89	Suma pasywów	0,00	533.094,89

- 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 – 11.358,38 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności
 3. Umorzenie środków trwałych – 304.427,57 zł
 4. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 457.912,94 zł
 5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 164.732,75 zł
 7. Umorzenie zbiorów specjalnych – 826,00 zł
 8. Umorzenie audiobooków – 487,23 zł

2014-03-14

Główny księgowy

Dyrektor jednostki

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach

Joanna Przewłocka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach

Barbara Tusarz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY) GOKIB KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	Adresat Wójt Gminy Grębocice	
		Regon	Treść
		stan na początek roku	stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00	421 967,26
I. Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	392 307,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	29 660,16
V. Pozostałe dochody budżetowe		0,00	461 487,31
B. Koszty działalności operacyjnej		0,00	16 681,38
I. Amortyzacja		0,00	66 665,73
II. Zużycie materiałów i energii		0,00	80 245,00
III. Usługi obce		0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty		0,00	241 080,80
V. Wynagrodzenia		0,00	38 726,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		0,00	18 087,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		0,00	-39 520,05
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	90 515,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	73 227,43
III. Pokrycie amortyzacji		0,00	17 288,28
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych z zakładów 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)		0,00	50 995,66
G. Przychody finansowe		0,00	412,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	412,35
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		0,00	51 408,01
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)		0,00	51 408,01
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00	51 408,01

(główny księgowy)

2014-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębobocicach

Joanna Przewłocka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębobocicach

Barbara Tasarz

INFORMACJA DODATKOWA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba :

Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Grębocicach
ul. Kościelna 21
59-150 Grębocice

Podstawowy przedmiot działalności :

animacja i upowszechnianie kultury

Organ prowadzący rejestr:

Urząd Gminy Grębocice
ul. Głogowska 3
59-150 Grębocice

2. Czas trwania działalności jednostki :

od 01.07.2013 r.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.07.2013 r. do 31.12.2013 r.

4. Zasady polityki rachunkowości na podstawie:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późniejszymi zmianami)
- Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy o Finansach Publicznych z dnia 27.08.2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami)
- ustawy Prawo zamówień publicznych dnia 29.01.2004 r. (Dz. U z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zmianami).

5. Metoda wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe – cena nabycia w przypadku zakupu
- środki trwałe w magazynie – cena nabycia
- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu – cena zakupu łącznie z podatkiem VAT
- wartości niematerialne i prawne – cena nabycia
- umorzenie środków oraz wartości niematerialnych i prawnych – umorzenie roczne

6. Umorzenie środków trwałych nabytych przed 1 stycznia 2012r. księgowane jest na kontach "umorzenie środków trwałych" oraz „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” i odpisuje się drugostronnie w ciężar konta „Amortyzacja”, a w ewidencji analitycznej „Amortyzacja” jednorazowo na cały rok na koniec roku obrotowego.

Umorzenie środków trwałych nabytych po 1 stycznia 2012r. księgowane jest na koncie "umorzenie środków trwałych" oraz „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” i odpisuje się drugostronnie w ciężar konta „Amortyzacja”, oraz na koncie Rozliczenia międzyokresowe przychodów strona Wn oraz Pozostałe przychody operacyjne strona Ma, a w ewidencji analitycznej „Amortyzacja” jednorazowo na cały rok na koniec roku obrotowego.

Grębocice, dnia 31/12/2013 r.
Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach

Joanna Przewłocka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach
Zatwierdził:

Barbara Tasarz