

**UCHWAŁA NR XIII/44/2015
RADY GMINY GRĘBOCICE**

z dnia 30 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2014 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 2014 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. ,
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2014 r. ,
- 3) informacji dodatkowej za rok 2014.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Kuzara

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Gręboćcicach	Adresat Wójt Gminy Gręboćcice
Numer identyfikacyjny REGON	na dzień 31.12.2014 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	522.846,60	490.622,12	A. Fundusz	526.185,46	488.986,34
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	474.777,45	526.185,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	522.846,60	490.622,12	II. Wynik finansowy netto	51.408,01	-37.199,12
I. Środki trwałe	522.846,60	490.622,12	1.1. Zysk netto (+)	51.408,01	
I.1. Grunty			1.2. Strata netto,(-)		-37.199,12
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	441.615,23	422.233,55	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
I.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
I.5. Inne środki trwałe	81.231,37	68.388,57	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. GFOŚiGW		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
I.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania Krótkoterminowe i fundusze specjalne	6.909,43	11.186,80
I.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	951,30	6.265,54
I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1.150,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	172,00	
B. Aktywa obrotowe	10.248,29	9.551,02	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezp. społ.	779,30	4.359,54
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		756,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		

I.3. Produkty gotowe			I.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżet. I z tytułu dochodów budżetowych		
I.4. Towary			I.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	4.036,14	1.259,50	II. Fundusze Specjalne	5.958,13	4.921,26
I.2. Należności z tytułu dostaw i usług	89,14	200,00	I.1. Zakładowy ZFŚS	5.958,13	4.921,26
I.2. Należności od budżetów			I.2. Inne fundusze		
I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń. społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
I.4. Pozostałe należności	3.947,00	1.059,50	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
I.5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe, z tyt. dochodów budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	6.212,15	4.090,67	F. Inne pasywa		
I.1. Środki pieniężne w kasie					
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6.212,15	4.090,67			
I.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe		4.200,85			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	533.094,89	500.173,14	Suma pasywów	533.094,89	500.173,14

A. Objasnienie - 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 – 11.782,73 zł
2. Odpisy aktualizujące należności
3. Umorzenie środków trwałych – 336.652,05 zł
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 468.350,81 zł
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 178.130,35 zł
6. Umorzenie zbiorów specjalnych – 826,00 zł
7. Umorzenie audiobooków – 487,23 zł

2015-03-16

Główny księgowy

Dyrektor jednostki

rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębczicach

Joanna Przewłocka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębczicach

Barbara Tusarz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY) GOKiB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
		Wójt Gminy Grębocice	
Numer identyfikacyjny Regon	sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	stan na początek roku	stan na koniec roku bieżącego
Treść			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		421 967,26	989 560,30
I. Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		392 307,10	904 100,00
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	0,00
V. Pozostałe dochody budżetowe		29 660,16	85 460,30
B. Koszty działalności operacyjnej		461 487,31	1 069 157,02
I. Amortyzacja		16 681,38	32 224,48
II. Zużycie materiałów i energii		66 665,73	146 213,01
III. Usługi obce		80 245,00	248 278,49
IV. Podatki i opłaty		0,00	593,00
V. Wynagrodzenia		241 080,80	519 418,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		38 726,98	91 879,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 087,42	30 549,90
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)		-39 520,05	-79 596,72
D. Pozostałe przychody operacyjne		90 515,71	41 431,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje cel UTW 14843,85, cel podr. 2981,50, bibl nar 3600, UM 20006		73 227,43	41 431,35
III. Pokrycie amortyzacji		17 288,28	0,00
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)		50 995,66	-38 165,37
G. Przychody finansowe		412,35	966,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		412,35	966,25
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)		51 408,01	-37 199,12
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)		51 408,01	-37 199,12
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)		51 408,01	-37 199,12

2015-03-16

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach

Barbara Tusar

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:

01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Zasady polityki rachunkowości na podstawie:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2013 r. z 11 marca 2013 r. poz. 330, 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 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami)
- ustawy Prawo zamówień publicznych dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późniejszymi 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 16/03/2015 r.
Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach
Joanna Przewłocka

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach
Barbara Tasarz
Zatwierdził: