

**Uchwała Nr XXXIV/224/2014**  
**Rady Gminy Morzeszczyn**  
**z dnia 30 kwietnia 2014 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie

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 z późn.zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U.z 2013 roku poz. 330 z późn.zm.) po uzyskaniu opinii Komisji Rolnictwa, Rozwoju Gospodarczego, Budżetu, Finansów oraz ds. Sołectw i Komisji Kultury, Oświaty, Zdrowia i Spraw Socjalnych

**Rada Gminy Morzeszczyn uchwała, co następuje:**

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie za rok 2013 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu .

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Katarzyna Bandźmiera

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie jest Rada Gminy Morzeszczyn.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Gminny Ośrodek Kultury

83-132 Morzeszczyń

ul. 22 Lipca 4, tel. 536-27-19 w. 17

NIP 593-10-90-321 REGON 001110564

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	<b>Aktywa trwałe</b>	158 710,85	152 919,20	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	161 678,74	164 947,41
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	162 138,71	161 678,74
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		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	158 710,85	152 919,20	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	158 710,85	152 919,20				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31 500,00	31 500,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 210,85	121 419,20	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-459,97	3 268,66
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				-- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				-- krótkoterminowa		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				-- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				-- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	-- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	-- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	-- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	-- udziały lub akcje			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
	-- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe				do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				powyżej 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

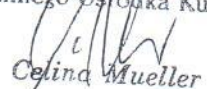


B	Aktywa obrotowe	2 967,89	12 028,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	6,40	61,75	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	6,40	61,75	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	6,40	61,75	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- 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	2 961,49	11 966,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 961,49	11 966,48				
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	2 961,49	11 966,48				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 961,49	11 966,48				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>161 678,74</b>	<b>164 947,43</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>161 678,74</b>	<b>164 947,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Monika Piekaraska

MONIKA PIEKARSKA

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
  
 Celina Mueller

CELINA MUELLER

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



Gminny Ośrodek Kultury

83-132 Morzeszczyn

ul. 22 Lipca 4, tel. 536-27-19 w. 17

NIP 593 10 90 321 REGON 001110564

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	265 843,11	275 103,53
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	265 843,11	275 103,53
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	266 303,08	271 834,84
I	Amortyzacja	5 791,65	5 791,65
II	Zużycie materiałów i energii	30 299,83	46 034,06
III	Usługi obce	104 384,65	95 378,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 872,00	1 949,40
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	96 658,72	94 444,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 198,10	22 038,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 098,13	6 198,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-459,97	3 268,69
<b>D</b>	<b>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	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-459,97	3 268,69
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-459,97	3 268,69
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-459,97	3 268,69
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-459,97	3 268,69

Sporządzono dnia 05.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Piekarska

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

Celina Mueller

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W MORZESZCZYNIE  
ZA ROK 2013**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie

Siedziba: Morzeszczyn

Podstawowy przedmiot działalności: zadania w zakresie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Morzeszczyn

Nazwa rejestru i data rejestracji: Rejestr Instytucji Kultury z dn. 30 grudnia 2002 r.

Obszar działania: gmina Morzeszczyn

2. Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 1 stycznia 2013 r. i kończący się w dn. 31 grudnia 2013 r.
3. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
5. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz. 64 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz.U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za



- nieterminową zapłatę,
- rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodności wartości,
- kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 300 zł.

## II.

### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie gospodaruje przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami i gruntami stanowiącymi własność Gminy.

#### STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA DZIEŃ 31. 12. 2012

	WARTOŚĆ BRUTTO	WARTOŚĆ UMORZENIA
<b>Świetlica Dzierżążno</b>	129.792,78	46.552,63
<b>Świetlica Rzeżęcín</b>	56.695,59	31.757,66
<b>Świetlica Królów Las</b>	45.177,68	31.936,56
<b>RAZEM:</b>	<b>231.666,05</b>	<b>110.246,85</b>
<b>Grunty</b>	31.500,00	-
<b>Zestaw komputerowy</b>	3.948,00	3.948,00
<b>RAZEM:</b>	<b>267.114,05</b>	<b>114.194,85</b>

- W okresie sprawozdawczym nie występowały wartości nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały żadne kapitały zapasowe i rezerwowe.
- W okresie sprawozdawczym nie występowały również:
  - rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,
  - odpisy aktualizacyjne wartości należności,
  - zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki,
  - zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Wykaz przychodów i kosztów w rozbięciu szczegółowym:

Wyszczególnienie	Wykonanie
<b>I. Przychody</b>	
740 – z dotacji z budżetu gminy	175000,00
760 – pozostałe przychody	100103,53
<b>Ogółem przychody</b>	<b>275103,53</b>
<b>II. Koszty</b>	
400 - amortyzacja	5791,65
401 – płace	85268,03
402 – wydatki osob. nie zalicz. do wynagrodzeń	296,54
404 – nagroda roczna	9176,00
411 – składki na ubezpieczenie społeczne	16738,58
412 – składki na fundusz pracy	2183,37
421 – zakup materiałów i wyposażenia	41818,74
426 – zakup energii (elektr., wody, gaz)	4215,32
430 – zakup usług pozostałych	95378,67
441 – podróże służbowe	3050,60
443 – składki, licencje, ubezpieczenia	3147,94
444 – odpisy na zakład. fund. św. socjalnych	2820,00
448 – podatek od nieruchomości	1949,40
<b>Ogółem koszty</b>	<b>271834,84</b>

## 3. INFORMACJE O SPRAWACH ZATRUDNIENIA

Informacje o:

1. Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2012 r. z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	2 etaty
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	½ etatu
<b>Ogółem:</b>	<b>2 ½ etatu</b>

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

Data sporządzenia, 05. 03. 2014 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Ryskarska

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

Celina Müller