

Projekt do Uchwały nr...  
Rady Gminy Pilchowice  
z dnia 23 maja 2013 roku

UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY PILCHOWICE  
z dnia 23 maja 2013 roku

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2012**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

RADA GMINY PILCHOWICE

u c h w a ł a:

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2012, stanowiące 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.

§3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

SKARBNIK

*Barbara Maksymowicz*

SEKRETARZ GMINY  
*Dagmara Dzida*

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
DYREKTOR

*Edward Luboszek*

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
GLÓWNA KSIĘGOWIA

*Krzysztof Luboszek*

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012r.					
poz. uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	0	0	A.	<b>Fundusz własny</b>	-2086,46	-3230,35
I	<b>Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)</b>	0	0	I	<b>Fundusz podstawowy</b>	-4684,85	-2086,46
				IV	<b>Fundusz zapasowy</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0	0	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	2598,39	-1143,89
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	B	<b>Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)</b>	2571,46	3238,12
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu			*	długoterminowa		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0
B.	<b>Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	485	7,77	c)	<b>Inne zobowiązania finansowe</b>		
I	<b>Zapasy</b>	0	0	d)	<b>inne</b>		
1.	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	2571,46	3238,12
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2571,46	3238,12
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw.	0,23	0
II	<b>Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0	0	*	do 12 miesięcy	0,23	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2571,23	3230,35
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		7,77
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	485	7,77	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	485	7,77	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	485	7,77	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	485	7,77				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0					
	<b>Suma aktywów</b>	<b>485</b>	<b>7,77</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>485</b>	<b>7,77</b>

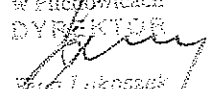
Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Pilchowice, 22.03.2013



GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
  
Ewa Lukossak

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
Gminny Ośrodek Kultury w Piłchowicach		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>237161,37</b>	<b>280677,23</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-465	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	208000	226992,23
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	29626,37	53685
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>248472,98</b>	<b>293968,12</b>
I	Amortyzacja	0	140
II	Zużycie materiałów i energii	95294,25	99427,79
III	usługi obce	61373	69037,12
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	75535,55	99124,28
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14979,24	20103,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1290,94	6135,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-11311,61</b>	<b>-13290,89</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13930</b>	<b>12147</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	13930	12147
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	20	0
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2598,39</b>	<b>-1143,89</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II	Odsetki		
IV	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>2598,39</b>	<b>-1143,89</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>2598,39</b>	<b>-1143,89</b>
<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>	<b>2598,39</b>	<b>-1143,89</b>

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Piłchowicach  
GOSPODARSTWA  
SPÓŁNOŚCIOWA  
sporządził  
Katarzyna Liszczyńska

*Piłchowice, 20.03.2012*  
.....  
miejsowość i data

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Piłchowicach  
.....  
zatwierdził  
*[Signature]*

## INFORMACJA DODATKOWA

### **A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach** z siedzibą w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 9691509916 oraz REGON 240825743.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XIV/87/07 z dnia 5 grudnia 2007 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje świetlice wiejskie w Nieborowicach oraz w Leboszowicach.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowy są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- informację dodatkową

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

### **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

#### I. Objaśnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnym Ośrodku Kultury pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 350,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	5.251,21	140,00	140,00	5.391,21
wyposażenie	37.810,61	3.087,00	3.087,00	40.897,61
RAZEM	43.061,82	3.227,00	3.227,00	46.288,82

## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

### **Przychody GOK Pilchowice:**

- dotacja podmiotowa - 226.992,23
- dotacja celowa od organizatora – 51.900,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 12.147,00
- przychody własne – 1.785,00

### **Koszty GOK Pilchowice:**

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyposażenie - 4.585,87</li> <li>- amortyzacja – 140,00</li> <li>- środki trwałe umarzone w 100 % - 3.486,00</li> <li>- druki, materiały biurowe – 4.374,17</li> <li>- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.530,35</li> <li>- prenumerata prasy, kalendarze – 444,00</li> <li>- tunery i tusze – 3.436,02</li> <li>- materiały instruktażowe dla prac. – 1.711,73</li> <li>- koszty związane z organizacją imprez kulturalnych – 68.060,89</li> <li>- energia – 1.927,20</li> </ul>	99.567,79	33,87

- pozostałe materiały – 9.871,56		
Usługi obce w tym: - usługi telekomunikacyjne i internetowe – 3.398,61 - usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 13.215,00 - usługi przewozowe – 16.325,58 - usługi informatyczne – 369,00 - usługi pocztowe – 849,90 - usługi napraw i konserwacji – 778,85 - usługi ogłoszeń i fotografii – 764,25 - usługi spec.zw.z utrż. czystości pom. IK – 210,00 - pozostałe usługi obce – 33.125,93	69.037,12	23,48
Wynagrodzenia	99.124,28	33,72
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20.103,12	6,84
Pozostałe koszty rodzajowe - podróże służbowe i ryczałty – 4.586,81 - usługi bankowe – 315,00 - ubezpieczenia OC – 1.159,00 - koszty reprezentacji – 75,00	6.135,81	2,09
<b>Razem</b>	<b>293.968,12</b>	<b>100</b>

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

### III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił 8 osób, w tym:

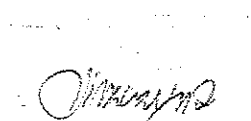
- pięć osoby na umowę o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,00 pełne etaty.
- trzy osoby na umowę zlecenie

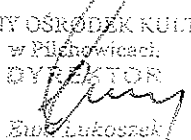
Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku PP Nieborowice przy ul. Głównej 50 o powierzchni 204m<sup>2</sup> wykorzystywany pod działalność statutową GOK,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m<sup>2</sup>

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.



GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
  
Zuzanna Lukoszka