

**UCHWAŁA Nr XLI/336/13**  
**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 Gminny Ośrodek 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.



| Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach |  | BILANS JEDNOSTEK<br>z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012r. |                    |         |   |                    |                    |
|---------------------------------------|--|--|--------------------|---------|---|--------------------|--------------------|
|                                       |  | AKTYWA   |                    | PASYWA  |   | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2012 |
| poz. uor                              |  | Stan na 31.12.2011   | Stan na 31.12.2012 | poz uor |   | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2012 |
| A.                                    | <b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 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  |  |                    |         |   |                    |                    |
| II                                    | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 0  | 0                  | V       | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |                    |                    |
| 1.                                    | <b>Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)</b>  | 0  | 0                  | VI      | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 2598,39            | -1143,89           |
| a)                                    | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu  |  |                    | 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            |
| b)                                    | budynki i budowle  |  |                    | I       | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0                  | 0                  |
| c)                                    | urządzenia techniczne i maszyny  |  |                    | 1.      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)  |                    |                    |
| d)                                    | środki transportu  |  |                    | 2.      | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0                  | 0                  |
| e)                                    | inne środki trwałe   |  |                    | *       | długoterminowa  |                    |                    |
|                                       |  |  |                    | *       | krótkoterminowa   |                    |                    |
| 2.                                    | Srodki 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)      | inne zobowiązania finansowe   |                    |                    |
| I                                     | <b>Zapasy</b>  | 0  | 0                  | d)      | inne  |                    |                    |
| 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                  | *       | powyżej 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 weksłowe   |                    |                    |
| 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

*Olga...*

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
w Pilchowicach  
DYREKTOR  
*[Signature]*  
[Stamp]

|                                       |   | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy |                                 |
|---------------------------------------|---|---|---------------------------------|
| Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach |   | za poprzedni rok obrotowy<br>2011           | za bieżący rok obrotowy<br>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 Pilchowicach  
Główna Kuchnia  
sporządził  
Kuchnia

Pilchowice, dn. 03.03.13  
miejsowość i data

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach  
Dyrektor  
zatwierdził

## 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.

|  |                   |            |
|--|-------------------|------------|
| - pozostałe materiały – 9.871,56   |                   |            |
| Usługi obce w tym:<br>- usługi telekomunikacyjne i internetowe – 3.398,61<br>- usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 13.215,00<br>- usługi przewozowe – 16.325,58<br>- usługi informatyczne – 369,00<br>- usługi pocztowe – 849,90<br>- usługi napraw i konserwacji – 778,85<br>- usługi ogłoszeń i fotografii – 764,25<br>- usługi spec.zw.z utr. czystości pom. IK – 210,00<br>- 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<br>- podróże służbowe i ryczałty – 4.586,81<br>- usługi bankowe – 315,00<br>- ubezpieczenia OC – 1.159,00<br>- 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:

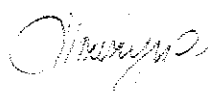
- pięć osoby na umowę o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,00 pełne etaty.
- trzy osoby na umowę zlecenie

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  
