

UCHWAŁA Nr LV/479/14
RADY GMINY PILCHOWICE
z dnia 29 maja 2014 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613 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 2013, 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.

PRZEWODNICĄCA
RADY GMINY PILCHOWICE
Andrzej Jędrzejewski

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013r.				Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
poz. u or	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz własny	-3230,35	-2908,65
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-2086,46	-3230,35
				IV	Fundusz zapasowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Srodki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-1143,89	321,7
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	3238,12	2955,44
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	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	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	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.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	7,77	46,79	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3238,12	2955,44
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	wobec pozostałych jednostek	3238,12	2955,44
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
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	3230,35	2955,44
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	7,77	0
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7,77	46,79	3.	fundusze specjalne		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,77	46,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	7,77	46,79	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	7,77	46,79				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0					
	Suma aktywów	7,77	46,79		Suma pasywów	7,77	46,79

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska
 Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 28.03.2014

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Pilchowicach
 DYREKTOR
Ewa Lukaszek
 Ewa Lukaszek

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	280677,23	311490
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	226992,23	251990
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	53685	59500
B	Koszty działalności operacyjnej	293968,12	345658,3
I	Amortyzacja	140	0
II	Zużycie materiałów i energii	99427,79	104930,08
III	usługi obce	69037,12	90163,33
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	99124,28	121451,77
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20103,12	23333,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6135,81	5779,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13290,89	-34168,3
D	Pozostałe przychody operacyjne	12147	34490
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12147	34490
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1143,89	321,7
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1143,89	321,7
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1143,89	321,7
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1143,89	321,7

Główny Księgowy

 sporządził *Katarzyna Liszczyńska*

.....
 miejscowość i data

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Pilchowicach
 Dyrektor
 zatwierdził
Ewa Łukaszek

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 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 księgowe 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 wariancie porównawczym
- informację dodatkową

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

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie 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	5.391,21	-	-	5.391,21
wyposażenie	40.897,61	2.193,00	2.193,00	43.090,61
RAZEM	46.288,82	2.193,00	2.193,00	48.481,82

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 251.990,00
- dotacja celowa od organizatora – 59.500,00
- darowizny pieniężne – 11.550,00
- pozostałe przychody operacyjne-22.940,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym:	104.930,08	30,36
- środki trwałe umarzone w 100 % - 2.193,00		
- wyposażenie – 7.196,12		
- druki, materiały biurowe – 2.370,77		
- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.740,12		
- prenumerata prasy, kalendarze – 175,00		
- tunery i tusze – 2.456,03		
- materiały instruktażowe dla prac. – 554,04		
- materiały do imprez – 19.604,07		
- środki żywności – 60.891,99		
- energia – 1.473,16		
- pozostałe materiały – 6.275,78		

<p>Usługi obce w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - usługi telekomunikacyjne i internetowe – 4.753,18 - usługi transportowe, przewozowe – 18.364,60 - usługi informatyczne – 166,05 - usługi pocztowe – 695,68 - usługi napraw i konserwacji – 485,18 - usługi ogłoszeń i fotografii – 496,15 - usługi kulturalne – 24.241,20 - usługi bankowe – 360,00 - pozostałe usługi obce – 40.601,29 	90.163,33	26,08
Wynagrodzenia	121.451,77	35,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.333,45	6,75
<p>Pozostałe koszty rodzajowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - podróże służbowe i ryczałty – 3.546,10 - koszty reprezentacji – 323,60 - pozostałe koszty – 41,97 - ubezpieczenie OC i majątkowe – 1.868,00 	5.779,67	1,67
Razem	345.658,30	100

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 2013 roku wynosił 9 osób, w tym:

- pięć osób na podstawie umowy o pracę,
- cztery osoby na podstawie umowy 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 204m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m²

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.

Główny Księgowy
[Podpis]
 Katarzyna Liszczyńska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Pilchowicach
 Dyrektor
[Podpis]

Gminy Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013r.					
poz. u or	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0	0	A	Fundusz własny	-3230,35	-2908,65
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-2086,46	-3230,35
				IV	Fundusz zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	0VI	Zysk (strata) netto	-1143,89	321,7
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	3238,12	2955,44
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	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.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	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.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	7,77	46,79	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3238,12	2955,44
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	3238,12	2955,44
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
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	3230,35	2955,44
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	7,77	0
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7,77	46,79	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,77	46,79	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	7,77	46,79	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7,77	46,79				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0				
	Suma aktywów	7,77	46,79		Suma pasywów	7,77	46,79

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia.

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska

Pilchowice, 28.03.2014

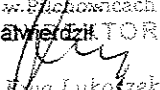
GINNY OŚRODEK KULTURY
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukaszek

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	280677,23	311490
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	226992,23	251990
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	53685	59500
B	Koszty działalności operacyjnej	293968,12	345658,3
I	Amortyzacja	140	0
II	Zużycie materiałów i energii	99427,79	104930,08
III	usługi obce	69037,12	90163,33
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	wynagrodzenia	99124,28	121451,77
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20103,12	23333,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6135,81	5779,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13290,89	-34168,3
D	Pozostałe przychody operacyjne	12147	34490
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12147	34490
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1143,89	321,7
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1143,89	321,7
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1143,89	321,7
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1143,89	321,7

Główny Księgowy

 sporządzone z dnia 15 stycznia 2014 r.

.....
 miejscowość i data

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Pilchowicach
 ZARZĄDCA

 Ewa Lukaszek

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 2013 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 księgowe 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	5.391,21	-	-	5.391,21
wyposażenie	40.897,61	2.193,00	2.193,00	43.090,61
RAZEM	46.288,82	2.193,00	2.193,00	48.481,82

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 251.990,00
- dotacja celowa od organizatora – 59.500,00
- darowizny pieniężne – 11.550,00
- pozostałe przychody operacyjne-22.940,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym:	104.930,08	30,36
- środki trwałe umarzone w 100 % - 2.193,00		
- wyposażenie – 7.196,12		
- druki, materiały biurowe – 2.370,77		
- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.740,12		
- prenumerata prasy, kalendarze – 175,00		
- tunery i tusze – 2.456,03		
- materiały instruktażowe dla prac. – 554,04		
- materiały do imprez – 19.604,07		
- środki żywności – 60.891,99		
- energia – 1.473,16		
-- pozostałe materiały – 6.275,78		

Usługi obce w tym:		
- usługi telekomunikacyjne i internetowe – 4.753,18		
- usługi transportowe, przewozowe – 18.364,60		
- usługi informatyczne – 166,05		
- usługi pocztowe – 695,68		
- usługi napraw i konserwacji – 485,18	90.163,33	26,08
- usługi ogłoszeń i fotografii – 496,15		
- usługi kulturalne – 24.241,20		
- usługi bankowe – 360,00		
- pozostałe usługi obce – 40.601,29		
Wynagrodzenia	121.451,77	35,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.333,45	6,75
Pozostałe koszty rodzajowe		
- podróże służbowe i ryczałty – 3.546,10		
- koszty reprezentacji – 323,60		
- pozostałe koszty – 41,97		
- ubezpieczenie OC i majątkowe – 1.868,00	5.779,67	1,67
Razem	345.658,30	100

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 2013 roku wynosił 9 osób, w tym:

- pięć osób na podstawie umowy o pracę,
- cztery osoby na podstawie umowy 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 204m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m²

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.

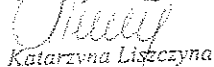
Główny Księgowy
Katarzyna Liszczyńska

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Pilchowicach
DIREKTOR
Ewa Fuleczak

Gminna Biblioteka Publiczna w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013r.	
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
uor		31.12.2012	31.12.2013	uor		31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Fundusz własny	-6852,85	-6964,53
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-8215,06	-6852,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	1362,21	-111,68
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	6885,44	6968,61
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	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.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	-	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	32,59	4,08	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	6885,44	6968,61
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	6885,44	6968,61
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	7,8	
5	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	25	0	-	do 12 miesięcy	0	
2	Należności od pozostałych jednostek	25		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	25	0	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6870,04	6964,53
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	7,6	4,08
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7,59	4,08	3.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7,59	4,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	7,59	4,08	-	krótkoterminowe		
-	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
-	inne środki pieniężne	7,59	4,08				
-	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0					
	Suma aktywów	32,59	4,08		Suma pasywów	32,59	4,08

Sporządził:

Główny Księgowy

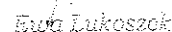


Katarzyna Liszczyńska

Miejsce, data sporządzenia:

Pilchowice, 28.03.2014

Zatwierdził:

Gminna Biblioteka Publiczna
w Pilchowicach
DYREKTOR


Ewa Lukoszok