

**Uchwała nr XVIII/173/2013
Rady Gminy Łąck
z dnia 26 czerwca 2013 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łącku za 2012 rok**

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 późn. zm.) w związku z art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 roku Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz w 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), w związku z § 16 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku uchwalonego Uchwałą Rady Gminy Łąck Nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku

Rada Gminy Łąck uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za rok 2012 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 roku,
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2012,
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdanie finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Wykazana w bilansie strata netto za 2012 rok w wysokości 159,52 zł. zostanie pokryta z zysku poprzedniego roku w kwocie 8,79 zł. oraz pozostanie do rozliczenia w latach następnych w kwocie 150,73 zł.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łąck.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY RADY


inż. Lech Drohomirecki

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest jej organizator tj. Rada Gminy, która tę jednostkę utworzyła. O konieczności zatwierdzenia sprawozdania przez Organizatora stanowi również § 16 statutu instytucji. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały wynika z realizacji ww. przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY

inż. Lech Drohomirecki

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2012 ROK
GMINNEGO OŚRODKA
KULTURY
W ŁĄCKU**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2012-31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	101 015,45	135 408,09
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 997,30	134 892,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	96 219,30	135 408,09
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 796,15	
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	101 007,05	135 567,90
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	17 769,54	29 986,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 836,33	10 049,07
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 717,37	77 015,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 354,11	16 210,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 329,70	2 306,37
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	8,40	-159,81
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		
G	Przychody finansowe	8,40	-159,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,39	0,29
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,39	0,29
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	8,79	-159,52
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy	8,79	-159,52
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	8,79	-159,52

Sporządzono dnia 25-03-2013

Julia Skalska

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łączu

KIEROWNIK

Wiesław Stańczak

tel. (24) 384-14-27, 801392314

(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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminny Ośrodek Kultury w Łacku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku nadano statut Gminnemu Ośrodkowi Kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Łacku zarejestrowany został dnia 22 listopada 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 2/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury w Łacku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres do 01.01.2012 do 31.12.2012

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOK działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 44,00 zł. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Na koniec roku wystąpiły należności (należność z tytułu podatków) w kwocie 44 zł oraz zobowiązania (z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń) w kwocie 194,73 zł. Nie wystąpiły zobowiązania i należności wymagalne.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **2.139,49 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **2.139,49 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **73.070,61 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **73.070,61 zł**
2. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2012 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku był okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2012 r. wyniosły 135.408,38 zł. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 134.892,09 zł co stanowiło 99,61% ogólnej wysokości przychodów.

Przychody z działalności operacyjnej z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 16,00 zł, z tytułu wynajmu sali 500,00 zł i przychody finansowe z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym wyniosły 0,29 zł.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2012 r. wyniosły 135.567,90 zł. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 93.225,87 zł. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 29.986,59 zł (m.in. instrumenty muzyczne, części do instrumentów, stroje dla orkiestry dętej, obuwie sceniczne), usługi obce wyniosły 10.049,07 zł (m.in. naprawa instrumentów muzycznych, usługi transportowe, prowizje bankowe, wywóz odpadów komunalnych). Wydatki poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 2.306,37 zł (podróże służbowe krajowe, ubezpieczenia).

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się stratą netto w kwocie 159,52 zł, którą proponuje się pokryć z zysku roku poprzedniego w kwocie 8,79 zł, kwotę 150,73 zł proponuje się rozliczyć w latach następnych.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 1,92 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2012 r.: 3 osoby
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{3}{4}$ etatu na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{2}$ etatu na czas określony).

Łąck, dn. 25-03-2013 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
KIEROWNIK
Wiesław Stańczak
tel. (24) 384-14-27, 601392314

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w ŁĄCKU
09-520 Łąck, ul. Warszawska 39
Tel.: 024 384 14 27

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	8,79	-150,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						8,79
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8,79	-159,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	716,21	194,73
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
II	Należności długoterminowe	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		
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	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	Zobowiązania krótkoterminowe	716,21	194,73
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	501,44	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	501,44	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy	501,44	
	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	214,77	194,73
	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	725,00	44,00	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	725,00	44,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	214,77	194,73
1	Należności od jednostek powiązanych	725,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	725,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy	725,00		IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	44,00	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		44,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	725,00	44,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	725,00	44,00

orzędzono dnia 25.03.2013 r.

ulcia Skalska

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
KIEROWNIK
Wiesław Starczak
 tel. (24) 384-14-27, 601392314

(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)