

PROJEKT

**Uchwała Nr2015
Rady Gminy Klembów
z dnia 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Klembowie za rok 2014**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Gminy Klembów uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie za rok 2014, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2014,
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Sprawozdanie wymienione w § 1 stanowi załącznik do uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**GMINNY
OŚRODEK KULTURY**
w Klembowie
05-205 Klembów, ul. Strażacka 8
powiat wołomiński, woj. mazowieckie
tel. 29 741-03-50
NIP 1251512726, REGON 141624205

URZĄD GMINY
w Klembowie
wpłynęło **FU 2557/2015**
poz.
24 MAR 2015

Klembów dnia 23.03.2015 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w **KLEMBOWIE**
UL. STRAŻACKA 8
05-205 KLEMBÓW

**WPLYNĘŁO DO REFERATU
PLANOWANIA I FINANSÓW**
dnia 2015-03-24
poz. **KINGSO/2015**

URZĄD GMINY w KLEMBOWIE
UL. GEN. ŻYMIRSKIEGO 38

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie składa **Sprawozdanie
Finansowe za rok 2014.**

Sprawozdanie obejmuje : bilans, rachunek zysków i strat oraz
informację dodatkową.

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2014 rok
GMINNY OŚRODEK KULTURY W KLEMBOWIE
UL. STRAŻACKA 8 05-205 KLEMBÓW

jednostka obliczeniowa : złote

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	1 333 024,47	1 369 556,09	A	Kapitał (fundusz) własny	1 408 809,36	1 379 349,18
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 402 342,35	1 408 809,36
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 trwałe	1 333 024,47	1 369 556,09	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 333 024,47	1 369 556,09	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	6 467,01	-29 460,18
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 333 024,47	1 369 556,09	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 702,96	1 010,06
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 702,96	1 010,06
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	2 584,15	961,14
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	78 487,85	10 803,15	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 584,15	961,14
I	Zapasy				- do 12 miesięcy	2 584,15	961,14
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		

II	Należności krótkoterminowe	1 547,51		i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 547,51		3	Fundusze specjalne	118,81	48,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 547,51					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	78 487,85	10 803,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 487,85	10 803,15				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 487,85	10 803,15				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 487,85	10 803,15				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA				PASYWA		
	razem (suma poz. A i B)	1 411 512,32	1 380 359,24		razem (suma poz. A i B)	1 411 512,32	1 380 359,24

Data sporządzenia: 18.03.2015 r.

Ewa Maciejewska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główna Księgowa
E.M.
Ewa Maciejewska

Iwona Świeboda
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kłodzku
I. Świeboda
Iwona Świeboda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	398.478,60	490.257,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	398.478,60	490.257,00
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	Koszty działalności operacyjnej	392.732,59	520.243,84
I	Amortyzacja	10.755,72	11.394,72
II	Zużycie materiałów i energii	71.498,22	102.809,91
III	Usługi obce	96.395,95	142.786,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	175.010,43	212.785,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37.547,42	41.140,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.524,85	9.327,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5.746,01	(29.986,84)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5.746,01	(29.986,84)
G	Przychody finansowe	721,00	526,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	721,00	526,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	6.467,01	(29.460,18)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	6.467,01	(29.460,18)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	6.467,01	(29.460,18)

Sporządzono dnia 18-03-2015

Główna Księgową

Ewa Maciejewska

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Klembowie

Iwona Świebioda

Iwona Świebioda

(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

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Strażacka 8

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie został powołany Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i został wpisany do rejestru instytucji kultury Nr 2/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów.

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie od 01.03.2009 r. jest Pani Iwona Świebioda, wyłoniona w drodze konkursu i zatrudniona na umowę o pracę, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie prowadzona jest od 1.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności. Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

Dane uzupełniające do bilansu za 2014 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: **1 380 359,24**

Na aktywa trwałe Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie składają się:

- wartość netto budynków i budowli /po uwzględnieniu umorzeń/	1 369 556,09
- środki pieniężne na rachunku bankowym	10 754,23
- środki na rachunku bankowym ZFŚS	48,92

Informacja dotycząca działu PASYWA: **1 380 359,24**

- fundusz jednostki	1 408 809,36
- wynik finansowy netto/+ zysk/-strata/	-29 460,18
- zobowiązania wobec dostawców	961,14
- fundusz ZFŚ	48,92

Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”

a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

<u>Przychody na działalność statutową :</u>	<u>490 783,66</u>
- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	460 707,00
- inne dotacje na działalność statutową	2 000,00
- dochody własne uzyskane na działalność statutową z tytułu wynajmu pomieszczeń	29 550,00
- dochody inne /z tyt. odsetek od należności/	27,60
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym przeznaczone na działalność statutową	450,06
- przychody z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych	49,00
<u>Koszty działalności statutowej :</u>	<u>520 243,84</u>
-amortyzacja	11 394,72
-zużycie materiałów i energii	102 809,91
-usługi obce	142 786,08
-wynagrodzenia osobowe	182 145,71
-wynagrodzenie bezosobowe	30 640,00
-ubezpieczenia i inne świadczenia	41 140,18
- pozostałe koszty rodzajowe	9 327,24

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Zobowiązania niewymagalne związane z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie na dzień bilansowy 31.12.2012 r. wobec dostawców wynoszą: 961,14 zł.

2. Wynik finansowy netto/strata/ w kwocie -29 460,18 zostanie przeksięgowana na Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie.

3. W roku sprawozdawczym Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie wykonał prace inwestycyjne (plac przy budynku wyłożono kostką brukową) z dochodów własnych na kwotę: 47 926,34 zł.

Wyższe koszty działalności statutowej pokryte zostały z środków pieniężnych pozostałych na rachunku bankowym na koniec 2013 roku. Środki te w kwocie: 78 457,85 zł stanowiły skumulowaną sumą dochodów z lat ubiegłych

Główna Księgowa
E.M.
Ewa Maciejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Klembowie
I. Świebioda
Iwona Świebioda