

**UCHWAŁA Nr 7.074. 2015
RADY MIEJSKIEJ W KRZEPICACH
z dnia 12 maja 2015 roku.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania z wykonania planu
finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krzepicach za rok 2014**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 594; ze zmianami) w związku z art.53,ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r., poz.330; ze zmianami) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012 r., poz.406; ze zmianami)

**Rada Miejska w Krzepicach
uchwała:**

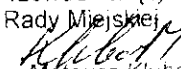
§ 1. Zatwierdza sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2014 stanowiące załącznik do uchwały:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości 1.145.665,53 zł
- rachunek zysków i strat za rok 2014 wykazujący stratę netto w kwocie 39.346,39 zł
- informację opisową z realizacji planu finansowego za rok 2014.


§ 2. Powstała strata wpłynie na zmniejszenie funduszu własnego przedmiotowej instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Krzepicach.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

mgr Mateusz Kluba

Uzasadnienie: Obowiązek zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury jako samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zgodnie z przytoczonym przepisem prawnym „roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego”

Przewodniczący
Rady Miejskiej

mgr Mateusz Kluba

25.02.2015

BILANS

25.02.2015

sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	66 721,34	1 089 570,93	A	Kapitał (fundusz) własny	121 027,27	78 460,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	134 701,60	✓ 117 807,27
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	66 721,34	1 089 570,93	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	37 153,34	32 875,27				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 220,88	✓ 18 742,71	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 932,46	✓ 14 132,56	VIII	Zysk (strata) netto	-13 674,33	✓ -39 346,39
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	632,32	1 067 204,65
2	Środki trwałe w budowie	29 568,00	✓ 1 056 695,66	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	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		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	546 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	✓ 546 000,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		✓ 546 000,00
	- 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	632,32	5 093,46
	- inne papiery wartościowe			I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	336,91	4 998,85
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	54 938,25	56 094,60	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	47 349,02	✓ 44 129,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	47 349,02	44 129,02	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64,91	89,34
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	64,91	89,34
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	221,55	1 759,55	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	272,00	789,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		4 120,51
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	295,41	94,61
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	516 111,19
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	221,55	1 759,55	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	✓ 516 111,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		516 111,19
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	168,00	1 706,00				
c)	inne	53,55	53,55				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 367,68	10 206,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 367,68	10 206,03				
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	7 367,68	10 206,03				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 367,68	10 206,03				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	121 659,59	1 145 665,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	121 659,59	1 145 665,53

Sporządzono dnia 24.02.2019 r.

Główny Księgowy

Anna Barańska

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Mateusz Kluba
mgr Mateusz Kluba

z-ca Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krzepicach
Elżbieta Małozysz
mgr Elżbieta Małozysz

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

(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)

25.02.2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014r.-31.12.2014r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Czeszochowska 27
42-160 Krzepice
Tel. 034/3175033
NIP 574-19-70-409

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 187,87	35 044,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 187,87	35 044,89
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	403 583,45	457 905,57
I	Amortyzacja	4 278,14	4 278,07
II	Zużycie materiałów i energii	34 363,52	30 380,05
III	Usługi obce	77 210,82	105 311,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 844,36	17 782,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	244 172,23	261 367,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 173,92	32 157,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 540,46	6 627,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-369 395,58	-422 860,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	355 751,43	383 979,98
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	353 000,00	379 879,97
III	Inne przychody operacyjne	2 751,43	4 100,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	30,04	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	30,04	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-13 674,19	-38 880,70
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,14	465,69
I	Odsetki, w tym:	0,14	235,69
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		230,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-13 674,33	-39 346,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-13 674,33	-39 346,39
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-13 674,33	-39 346,39

Sporządzono dnia 24.02.2015 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W KRZEPICACH
Anna Barańska

Główny Księgowy
Anna Barańska

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

Przewodniczący
Rady Miejskiej
mgr Mateusz Kluba

Z-ca Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krzepicach
mgr Elżbieta Małoszyc

Elżbieta Małoszyc

(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)

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Częstochowska 27
42-160 Krzepice
Tel. 034/3175033
NIP 574-19-70-409

INFORMACJA DODATKOWA

za 2014 rok

URZĄD MIEJSKI w Krzepicach WPLYNEŁO	
25.02.2015	
L. dz.	1695.2015
Referat	

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W KRZEPICACH

25.02.2015

GMINNY OŚRODEK KULTURY

z siedzibą w Krzepicach

L. dz.054/15/GOK.....

I

1. Informacje o jednostce

- a) Gminny Ośrodek Kultury w Krzepicach jest Gminną- Samorządową Jednostką Organizacyjną. Działa w oparciu o Statut jednostki. W dniu 02.01.2006r. została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Krzepice pod pozycją nr 2.
Gminny Ośrodek kultury posiada numer statystyczny REGON 240267042, oraz nr identyfikacyjny NIP 574-197-04-09.
- b) Zgodnie z statutem przedmiotem działalności jest:
- działalność domów i ośrodków kultury

II

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- a) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia;
- b) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto (cena nabycia pomniejszona o odpisy umorzenia);
- c) Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji;
- d) Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3500,00zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie ich przekazania do użytkowania;
- e) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- f) Zapisy wykazywane są w bilansie w wartości netto;
- g) Zapasy wyceniono na dzień bilansowy wg cen nabycia;
- h) Należności wykazywane w bilansie są w kwocie wymagającej zapłaty.

III

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowania majątku trwałego;

a) Środki trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji w bilansie	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2014
Środki trwałe razem	353 230,03			355 549,35
- zakup		2 319,32	0,00	
- sprzedaż		0,00	0,00	
- inne PK		0,00	0,00	

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji w bilansie	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2014
Umorzenie środków trwałych w tym:	316 076,69			322 674,08
Umorzenie w roku 2014		6 597,39	0,00	

2. Informacje o kapitałach zasobowych, zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku obrotowego 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2014
Kapitał zasobowy, zapasowy i rezerwowy	134 701,60		16 894,33	117 807,27
- zapas książek, umorzenie śr. trwałych			3 220,00	

3. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014r.
Zobowiązania krótkoterminowe razem z tytułu dostaw i usług	89,34

IV

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Sprzedaż netto towarów	35 044,89	

2. Koszty wg rodzaju

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty wg rodzaju razem	457 905,57
- amortyzacja	4 278,07
- zużycie materiałów i energii	30 380,05
- usługi obce	105 311,80
- podatki i opłaty	17 782,30
- wynagrodzenia	261 367,51
- świadczenia na rzecz pracowników	32 157,91
- pozostałe koszty	6 627,93

3. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne	419 024,87
- otrzymane darowizny	4 100,01
- dotacja z UM Krzepice	379 879,97
- inne dotacje	35 044,89

4. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty finansowe razem	465,69
- odsetki za zwłokę od niezapłaconych w terminie zobowiązań	12,62

V

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

- środki pieniężne razem w banku i kasie na BO 7 367,68zł
- środki pieniężne razem w banku i kasie na BZ 10 206,03zł

Z-ca Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krzepicach
Elżbieta Nawoszyk
mgr Elżbieta Małoszyk

24.02.2015

data

Główny Księgowy

Anna Barańska

podpis

Przewodniczący
Rady Miejskiej
mgr Mateusz Kluba