

**Uchwała Nr XXVII/189/2013
Rady Gminy Borowa
z dnia 26 czerwca 2013 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Borowej za rok 2012.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 pkt 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r., art. 48 ust. 1pkt 1 o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 165, poz. 1316) i art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406)

Rada Gminy Borowa uchwala, co następuje:

§1

Zatwierdza się załączone do niniejszej Uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Borowej za rok 2012, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na 31.12.2012 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2012 .

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mieczysław Włacek

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		15634,42	13638,46	A. Fundusz		13088,02	10 247,06
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		6267,78	13 088,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe		15 634,42	13 638,46	II. Wynik finansowy netto (+,-)		6820,24	-2 840,96
1. Środki trwałe		15 634,42	13 638,46	1. Zysk netto (+)		6820,24	
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)			2 840,96
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		15 634,42	13 638,46	B. Państwowe fundusze celowe			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3719,86	4 213,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe		3719,86	4 213,89
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3719,86	183,21
1. Akcje i udziały				2. Zobowiązania wobec budżetów			920,00
2. Inne papiery wartościowe				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			3 045,68
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				5. Pozostałe zobowiązania			65,00
B. Aktywa obrotowe		1173,46	822,49	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
I. Zapasy				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1. Materiały				III. Rezerwy na zobowiązania			
2. Półprodukty i produkty w toku				D. Fundusze specjalne			
3. Produkty gotowe							

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
**GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BOROWEJ**
Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
sporządzony na dzień
31.12. 2012 r.

Adresat
.....
.....
.....
Wysłać bez pisma
przewodnego

4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	253,91	444,01	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	253,91	444,01	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	919,55	378,48			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	919,55	378,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	16807,88	14460,95	Suma pasywów	16807,88	14 460,95

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 780,80 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 6 320,54 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych | 96 325,21 |
| 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 7. Odpisy aktualizujące należności | |
| 8. | |

Solagoy Kofia
(główny księgowy)

2013-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Borowcu
M. Gaździa
mgr Marja Gaździa
(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
w Borowej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	223 160,72	210 578,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	209 150,00	200 708,00
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	14 010,72	9 870,00
B. Koszty działalności operacyjnej	216 342,97	213 869,75
I. Amortyzacja	1 995,96	1 995,96
II. Zużycie materiałów i energii	33 412,47	54 540,16
III. Usługi obce	38 669,29	21 016,62
IV. Podatki i opłaty	2 951,98	3 616,64
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	119 604,00	113 550,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 098,72	18 135,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	610,53	1 015,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,02	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 817,75	-3 291,75
D. Pozostałe przychody operacyjne		441,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		441,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
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)	6 817,75	-2 850,75
G. Przychody finansowe	2,49	9,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,49	9,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 820,24	-2 840,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	6 820,24	-2 840,96
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		

Borowa dnia 2012-03-22

Salągaj Zofia

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Borowej
mgr Marta Gładziak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W BOROWEJ
ZA ROK 2012**

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury
Siedziba : Borowa 307
Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
Organ prowadzący rejestr: Gmina Borowa
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Obszarem działania jest Gmina Borowa.

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2012 r. i kończący się w dniu 31.12.2012 r.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zmianami).

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Informacje do bilansu:

A) Rozliczenie majątku trwałego

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł – 19 959,00 zł

Odpis amortyzacyjny środka trwałego (od dnia przyjęcia do użytkowania do 31.12.2012 r.) - 6 320,54 zł

Pozostałe środki trwałe - wyposażenie (umorzone w 100%) – 96 325,21 zł

Wartości niematerialne i prawne – program komputerowy (umorzone w 100%) – 780,80 zł

B) Podział zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2012 r.

Zobowiązania z tytułu: dostaw i usług – 183,21 zł

Podatku od wynagrodzeń – 920,00 zł

Składek ZUS – 3 045,68 zł

Inne zobowiązania – 65,00 zł.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

Przychody ogółem – 211 028,79 zł , w tym:

- dotacje z budżetu gminy - 185 000,00 zł
- środki na realizację Projektu „Zakup strojów ludowych” – 15 708,00 zł
- darowizna - 400,00 zł
- odpłatność za naukę gry – 7 170,00 zł
- inne przychody (koncert zespołu „Borowiacy” , przygotowanie stoiska wystawienniczego podczas Mieleckich Rozmaitości Folkowych, zwrot składki z ZAIKS, odsetki od środków na rachunku bankowym) – 2 750,79 zł.

Koszty ogółem 213 869,75 zł , w tym:

- amortyzacja (umorzenie środka trwałego za rok 2012) – 1 995,96 zł
- zużycie materiałów i energii – 54 540,16 zł , w tym: zakup strojów ludowych w ramach Projektu- 24 235,20 zł , nagrody rzeczowe dla uczestników konkursów – 7 845,69 zł , zakup materiałów związanych z realizacją imprez kulturalnych- 10 870,06 zł , zakup wyposażenia , sprzętu muzycznego, wyposażenia, materiały gospodarcze itp. - 11 589,21 zł
- usługi obce - 21 016,62 zł, w tym: usługi związane z organizowaniem imprez kulturalnych i konkursów – 13 497,60 zł , prowizje, opłaty bankowe, drobne remonty i naprawy sprzętu – 5 750,49 zł , zakup usług dostępu do sieci Internet – 830,68 zł, usługi telekomunikacyjne- 937,85 zł
- podatki i opłaty - 3 616,64 zł , w tym: składki na ZAIKS – 1328,40 zł , ubezpieczenia członków zespołów – 354,24 zł , ubezpieczenie sprzętu nagłaśniającego – 177,00 zł , koszty akredytacji zespołów – 1 757,00 zł
- wynagrodzenia osobowe – 57 550,12 zł
- wynagrodzenia z umów- zlecenia i o dzieło – 55 999,91 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 18 135,04 zł
- pozostałe koszty – 1 015,30 zł , w tym: podróże służbowe – 615,30 zł , szkolenia pracowników – 400,00 zł.

Data sporządzenia: 2013-03-22

Sporządził: Zofia Sałagaj

Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Borowiej

mgr Marta Gaździak