

**Uchwała Nr XLVII/253/2014
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 3 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2013 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r.art.48 ust.1 pkt.1 i 2 o rachunkowości (Dz.U.2013.330) i art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012. 406) Rada Gminy w Waśniowie uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2013 rok , na które składa się:

- 1.Bilans sporządzony na 31.12.2013 roku.
- 2.Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2013 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY W WAŚNIOWIE

D. Serwicka
Danuta Serwicka

Załącznik do
Uchwały Rady Gminy Nr XLVII/253/14
z dnia 3.06.2014 r.

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEGO ÓŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE ZA 2013 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12 .

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406), ustawy z 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej (Dz.U.2007.226.1675) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (Dz.U.2013.330).

Podstawą działalności GOK i S jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

2.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości GOK i S w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z 1.03.2006 roku Dyrektora GOK i S w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 1.10.2009 roku z póź.zm.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz ósmy, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2013 rok.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł,
- stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na 31.12.2013 roku wynosi 64.853,18 zł,
- stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3.888,63 zł (umarzane jednorazowo)

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12 o pow. użytkowej 241,60 m².

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

- Nie dotyczy

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:

- GOK i S nie utworzył rezerw

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku- instytucja nie wykazuje zobowiązań na 31.12.2013 r.

Lp.	B.O. Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. Stan na koniec roku 2013	Uwagi
	-	-	-	-	
	-	-	--	-	X

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Dotacja organizatora na zadania bieżące	284.000,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług krajowych, w tym: Opłaty za naukę gry na instrumentach, wpłaty za wynajem terenu pod działalność handlową na imprezach organizowanych przez GOK i S, wpłaty za uczestnictwo w zajęciach tanecznych, szkoły piłkarskiej, opłaty za zajęcia fitness, karate ,wpłaty na Turniej Piłki Halowej, wpłaty uczestników biwaku.	32.345,00
	Ogółem przychody	316.345,00

Dotacja organizatora na 2013 roku została zaplanowana w kwocie 249.000,00 zł.

W 2013 roku nastąpiło zwiększenie planu finansowego instytucji o kwotę 35.000,00 zł uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXIX/203/2013 z dnia 24.09.2013 roku oraz Nr XL/210/2013 z dnia 25.10.2013 roku.

Zwiększenie planu było podyktowane wzrostem kosztu usług świadczonych przez usługodawców obsługujących imprezy sezonowe (Festyn, Dożynki) oraz prowadzeniem przez GOKiS projektu w ramach Działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 - LGD. W 2013 roku instytucja pokryła koszty wynikające z projektu z własnych środków. Zwrot nastąpi w 2014 roku.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

- Nie dotyczy

6. Dane o kosztach rodzajowych:

Poniesione koszty rodzajowe w 2013 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty	Koszty w ramach projektu
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	22.941,42	6.172,35
2.	420	Usługi obce	57.136,20	10.236,36
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	206.232,68	1.000,00
4.	419	Zużycie energii elektrycznej	2.333,00	-
5.	460	Pozostałe koszty	7.596,34	-
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.406,65	-
7.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	290,00	-
		RAZEM	298.936,29	17.408,71

Ogółem poniesione koszty w 2013 roku wyniosły 316.345,00 zł.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skonsolidowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

- Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

- Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym:

- 3 osoby – umowa o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1 /1etatu
2.	Instruktor	1/1 etatu
3.	Gł. Księgowy	1/5 etatu

W ciągu roku 2013 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu zatrudniono 23 zleceniobiorców na umowę zlecenie jak i o dzieło.

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

3. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również GOK i S w Waśniowie sporządza Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24.

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2012- 280.468,00

- przychody roku 2013- 316.345,00

- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2012	2013
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	32.582,69	29.113,77
2.	420	Usługi obce	65.612,74	67.372,56
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	180.070,45	207.232,68
4.	419	Zużycie energii	2.038,58	2.333,00
5.	460	Pozostałe koszty	3.321,22	7.596,34
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.406,65	2.406,65
7.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	420,00	290,00
		RAZEM	286.452,33	316.345,00

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

- A. Aktywa trwałe- rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2013 r. nie posiada.
- B. Pasywa:0
- C. Wynik finansowy na koniec 2013 roku nie wykazuje salda.
- D. Kapitał (fundusz) własny jednostki na 31.12.2013 roku nie wykazuje salda.

WICEPRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY W WAŚNIOWIE

Danuta Serwicka
Danuta Serwicka