

Uchwała Nr X/40/2015
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 26 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2014 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

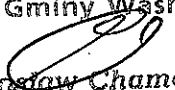
Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2014 rok , na które składa się:

- 1.Bilans sporządzony na 31.12.2014 roku.
- 2.Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2014 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów


Mirosław Chamera

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE
ZA 2014 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 2014 do 31 grudnia 2014 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 dnia 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 dziewiąty, 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. 31.12.2014 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 31.12.2014 roku wynosi 72.841,67 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 31.12.2014 r.

Lp.	B.O. Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. Stan na koniec roku 2014	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	304.000,00
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 rytmiki, tanecznych, szkółki piłkarskiej, opłaty za zajęcia fitness, karate.	28.013,00
3.	Zwrot środków z ARi MR z tytułu realizacji projektu objętego PROW w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” Poznajemy obszar naszego LGD- organizacja wyjazdów i spotkań aktywizujących mieszkańców gminy Waśniów- realizacja - 2013 rok	12.596,76
	Ogółem przychody	344.609,76

Dotacja organizatora na 2014 roku została zaplanowana w kwocie 284.000,00 zł. W 2014 roku nastąpiło zwiększenie planu finansowego instytucji o kwotę 20.000,00 zł uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr LIII/283/2014 z dnia 29.09.2014 roku. Zwiększenie planu było podyktowane wzrostem kosztów w ramach projektu w ramach Działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – LGD w 2014 roku. Instytucja zrealizowała projekt ze środków własnych w kwocie 66.305,52 zł, natomiast refundacja poniesionych kosztów nastąpi w 2015 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 2014 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty	Koszty w ramach projektu
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	42.396,53	3.898,10
2.	420	Usługi obce	29.094,91	58.107,42
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	196.803,45	4.300,00
4.	419	Zużycie energii elektrycznej	838,96	-
5.	460	Pozostałe koszty	4.447,99	-
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.704,46	-
7.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	300,00	-

8.	450	Podatki i opłaty	1.717,94	-
		RAZEM	278.304,24	66.305,52

Ogółem poniesione koszty w 2014 roku wyniosły 344.609,76 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. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych na 31.12.2014 roku wyniosło 2,2 etatów:

- 3 osoby – umowa o pracę

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

W ciągu roku 2014 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu zatrudniono 17 zleceniobiorców na umowę zlecenie 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 powiązanymi 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 2013- 316.345,00

- przychody roku 2014- 344.609,76

- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2013	2014
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	29.113,77	46.294,63
2.	420	Usługi obce	67.372,56	87.202,33
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	207.232,68	201.103,45
4.	419	Zużycie energii	2.333,00	838,96
5.	460	Pozostałe koszty	7.596,34	4.447,99
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.406,65	2.704,46
7.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	290,00	300,00
8.	450	Podatki i opłaty	-	1.717,94
		RAZEM	316.345,00	344.609,76

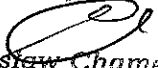
4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy

Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

- A. Aktywa trwałe- rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2014 r. nie posiada.
B. Pasywa:0
C. Wynik finansowy na koniec 2014 roku nie wykazuje salda.
D. Kapitał (fundusz) własny jednostki na 31.12.2014 roku nie wykazuje salda.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów


Mirosław Chamerski

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA			PASYWA				
		Stan na 31.12.2013			Stan na 31.12.2014		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			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 trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	– 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			d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

Tresc		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1		2	3
0			
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	316.345,00	344.609,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32.345,00	28.013,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE	316.345,00	344.609,76
I	Amortyzacja	-	-
II	Zużycie materiałów i energii	31.446,77	47.133,59
III	Usługi obce	67.372,56	87.202,33
IV	Podatki i opłaty	-	1.717,94
V	Wynagrodzenia	186.256,98	179.378,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.672,35	24.729,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.596,34	4.447,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	0	0
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	0	0
G	PRZYCHODY FINANSOWE		
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	0	0
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK (strata) BRUTTO	0	0
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *M. Marzeń*
mgr Marzeń

Waśniów 26. STY. 2015
Data /Miejscowość

DYREKTOR GMINNEGO
OSRODKA KULTURY I SPORTU
w Waśniowie
Kierownik Instytucji
mgr Marżena Karcz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów

Mirosław Chamera