

UCHWAŁA Nr VI/32/15
Rady Gminy Somonino
z dnia 17 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2014.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) oraz w związku z art. 9 pkt.13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

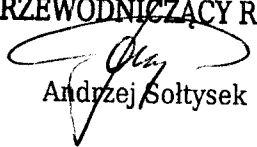
§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2014 w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z :
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

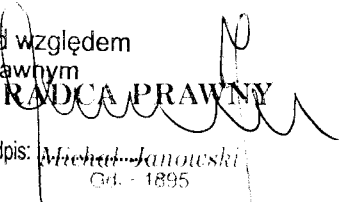
§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Andrzej Sołtysek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym


RADCA PRAWNY

data: 17.06.2015 podpis: Michał Janowski
Gr. - 1895

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.				Gmina Somonino a/a	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 572,16 zł	1 202,16 zł	A.	Fundusz własny	78 940,22 zł	75 968,70 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	474,37 zł	324,57 zł	I	Fundusz podstawowy	27 185,39 zł	27 185,39 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 097,79 zł	877,59 zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	23 709,97 zł	51 754,83 zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 097,79 zł	877,59 zł	VI	Zysk (strata) netto	28 044,86 zł	2 971,52 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10 133,75 zł	18 793,18 zł
b)	budynki i budowle	428,00 zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	inne środki trwałe	1 669,79 zł	877,59 zł	*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	86 501,81 zł	93 659,72 zł	2.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
I	Zapasy	6 605,08 zł	14 301,90 zł	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Materiały		3 393,56 zł	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3.	Produkty gotowe			d)	inne		
4.	Towary	6 605,08 zł	10 908,34 zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10 133,75 zł	18 793,18 zł
5.	Zaliczki na dostawy			2.	Wobec pozostałych jednostek	146,42 zł	2 803,29 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	2 770,00 zł	3 360,00 zł	a)	Kredyty i pożyczki		
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 770,00 zł	3 360,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	146,42 zł	2 803,29 zł
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		160,00 zł	*	do 12 miesięcy	146,42 zł	2 803,29 zł
c)	inne	2 770,00 zł	3 200,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	77 126,73 zł	75 897,82 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 126,73 zł	75 897,82 zł	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77 126,73 zł	75 897,82 zł	3.	fundusze specjalne	9 987,33 zł	15 989,89 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
*	inne środki pieniężne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39)	- zł	- zł
*	inne aktywa pieniężne			*	długoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			*	krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		89 073,97 zł	94 761,88 zł	Suma pasywów		89 073,97 zł	94 761,88 zł

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Somonino, dnia 27.02.2015 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

mgr Marian Kowalewski

umorzona st. = 9 987,33
umorzona HN: P = 5 061,89
umorzona P pozostałych st. - 65 409,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2013	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	72 799,90	22 062,61
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 799,90	22 062,61
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	817 754,84	846 335,53
I Amortyzacja	1 697,57	1 370,00
II Zużycie materiałów i energii	111 923,79	112 834,90
III Usługi obce	301 475,54	279 764,61
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	311 264,10	360 544,78
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 275,06	48 424,05
VII Pozostałe koszty rodzajowe	47 118,78	43 397,19
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 744 954,94	- 824 272,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	773 000,00	821 301,40
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	737 200,00	770 500,00
III Inne przychody operacyjne	35 800,00	50 801,40
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	28 045,06	- 2 971,52
G. Przychody finansowe		
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	0,20	
I Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne	0,20	
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	28 044,86	- 2 971,52
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	28 044,86	- 2 971,52
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	28 044,86	- 2 971,52

Somonino dnia, 27.02.2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK



I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegająca na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunków zysku i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Gminny Ośrodek Kultury posiada majątek trwały w łącznej kwocie 81.442,93 zł – który jest umorzony na kwotę 80.240,77, w tym:

1. Środki trwałe 10.650,65 zł, które są umorzone w kwocie 9.773,06 zł.
2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 65.405,87 zł (całkowicie umorzone).
3. Wartości niematerialne i prawne w kwocie 5.386,41 zł, umorzone w kwocie 5.061,84 zł.

W roku 2014 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 7.881,06 zł. Natomiast wartość środków trwałych pomniejszyła się o kwotę 4.000,00 zł, ponieważ została przekazane ksero o w/w kwocie do Gminnej Biblioteki w Somoninie.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2014 r.		31.12.2014 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	2 572,16 zł	2,89	1 202,16 zł	1,27	- 1 370,00 zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	474,37 zł	0,53	324,57 zł	0,34	- 149,80 zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	2 097,79 zł	2,36	877,59 zł	0,93	- 1 220,20 zł
	3. Należności i inw. długoter.					- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	86 501,81 zł	97,11	93 559,72 zł	98,73	7 057,91 zł
	1. Towary	6 605,08 zł	7,42	10 908,34 zł	11,51	4 303,26 zł
	2. Materiały	- zł	0,00	3 393,56 zł	3,58	3 393,56 zł
	2. Należności krótkoterminowe	2 770,00 zł	3,11	3 360,00 zł	3,55	590,00 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	77 126,73 zł	86,59	75 897,82 zł	80,09	- 1 228,91 zł
	4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM AKTYWA	89 073,97 zł	100,00	94 761,88 zł	100,00	5 687,91 zł
	PASywa	A. KAPITAŁY WŁASNE	78 940,22 zł	88,62	75 968,70 zł	80,17
1. Kapitał podstawowy		27 185,39 zł	30,52	27 185,39 zł	28,69	- zł
2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych		23 709,97 zł	26,62	51 754,83 zł	54,62	28 044,86 zł
3. Zysk /strata/ netto		28 044,86 zł	31,48	- 2 971,52 zł	-3,14	- 31 016,38 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		10 133,75 zł	11,38	18 793,18 zł	19,83	8 659,43 zł
1. Zobowiązania krótkoterminowe		146,42 zł	0,16	2 803,29 zł	2,96	2 656,87 zł
2. Fundusz specjalny ZFŚS		9 987,33 zł	11,21	15 989,89 zł	16,87	6 002,56 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe						- zł
RAZEM PASywa		89 073,97 zł	100,00	94 761,88 zł	100,00	5 687,91 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2013 i 2014

Treść	Przychody za 2013 r.		Przychody za 2014 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	72 799,90 zł	8,61	22 062,61 zł	2,61	-50 737,29 zł
2. Dotacje z budżetu	737 200,00 zł	85,93	770 500,00 zł	91,36	33 300,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	35 800,00 zł	8,16	50 801,40 zł	6,03	15 001,40 zł
RAZEM	845 799,90 zł	100	843 364,01 zł	100,00	-2 435,89 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2013 i 2014

Treść	Koszty za 2013 r.		Koszty za 2014 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	-		-
2. Zużycie materiałów i energii	111 923,79 zł	13,69	112 834,90 zł	13,33	911,11 zł
3. Usługi obce	301 475,54 zł	36,87	279 764,61 zł	33,07	- 21 710,93 zł
4. Podatki i opłaty	- zł	0,00	-	0,00	- zł
5. Wynagrodzenia osobowe	190 190,10 zł	23,26	217 376,78 zł	25,68	27 186,68 zł
6. Wynagrodzenia bezosobowe	121 074,00 zł	14,81	143 168,00 zł	16,92	22 094,00 zł
7. Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników	44 275,06 zł	5,41	48 424,05 zł	5,72	4 148,99 zł
8. Krajowe podróże służbowe	15 491,34 zł	1,89	15 949,33 zł	1,88	457,99 zł
9. Pozostałe	31 627,44 zł	3,87	27 447,86 zł	3,24	- 4 179,58 zł
10. Amortyzacja	1 697,57 zł	0,21	1 370,00 zł	0,16	- 327,57 zł
11. Koszty finansowe	0,20 zł	0,00	- zł	0,00	- 0,20 zł
RAZEM	817 755,04 zł	100,00	846 335,53 zł	100	28 580,49 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2009 rok - 93,62%
- 2) za 2010 rok - 106,83%
- 3) za 2011 rok – 99,14%
- 4) za 2012 rok – 97,06%
- 5) za 2013 rok – 96,68%
- 6) za 2014 rok – 100,35%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%, natomiast 2012 roku zysk wyniósł 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto kształtował się na poziomie 2,94%. Podobnie jak w roku poprzednim w 2013 roku wygenerowano zysk w kwocie 28 044,86, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 3,32%. W 2014 roku wynik z działalności zamknął się stratą w kwocie 2.971,52 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 0,35%.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2014 r.:
 - dyrektor,
 - 3 instruktorów,
 - 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer, informatyk, palacz oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2014 stratą bilansową w kwocie 2.0971,52 zł. Strata zostanie pokryta zyskiem z lat poprzednich.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składa urzędowi skarbowemu zeznanie (CIT-8) o wysokości dochodów /straty/ osiągniętych w roku podatkowym do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

