

**UCHWAŁA NR XLVI/434/2014
RADY GMINY LIPIE**

z dnia 6 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu
za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645.) w związku z art. 45 ust. 1, ust. 2 i ust. 5 oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r., poz 330)

**Rada Gminy Lipie
uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, wykazujące stratę netto w wysokości 955,26 zł słownie: dziewięćset pięćdziesiąt pięć złotych 26/100.

1) sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazującego po stronie aktywów i pasywów 7 688,79 zł
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2013 r.
- informację dodatkową z wykonania budżetu w Gminnym Ośrodku Kultury w Lipiu.

2) Wynik finansowy netto za 2013 r. tj. strata netto w wysokości 955,26 zł zmniejszy fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Lipiu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Lipie

Henryka Siejka

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVI/434/2014
Rady Gminy Lipie
z dnia 6 czerwca 2014 r.

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W LIPIU ZA 2013 ROK

I. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 01.01.2013 rok

Konto podstawowe - 0 zł

II. Przychody 331.055,25 zł

w tym;

Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Lipie 209.997,17 zł

Pozostałe przychody operacyjne 121.058,08 zł

III. Koszty 332 010,51 zł

Na koszty Instytucji składają się: 154.326,06 zł

(wynagrodzenia w tym wynagrodzenia osobowe, 93.031,64 zł

Wynagrodzenia z umów zlecenia) 41.092,50 zł

Pochodne od wynagrodzeń 20.201,92 zł

Pozostałe koszty 177.684,45 zł

1. Amortyzacja 1.198,30 zł

2. Odpis na ZFŚS 3.464,11 zł

3. Koszty działalności administracyjno-gospodarczej 173.022,04 zł

W tym;

- energia 7.557,09 zł

- materiały wyposażenie środki czystości 38.415,15 zł

- usługi telekomunikacyjne 1.213,23 zł

- pozostałe usługi obce/czynsze, opłaty bankowe i inne 118.577,10 zł

- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 298,80 zł

- podatek od nieruchomości 1.708,00 zł

- pozostałe koszty 5.252,67 zł

IV. Strata za rok 2013 - 955,26 zł

V. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 rok

Konto podstawowe 0 zł

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVI/434/2014

Rady Gminy Lipie

z dnia 6 czerwca 2014 r.

Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r.

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Za okres od dnia 01 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013r. Wariant porównawczy	Przeznaczenie formularza
Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie		Urząd Gminy w Lipiu
TREŚĆ	za poprzedni rok obrotowy 2012 (zł i gr)	Za bieżący rok obrotowy 2013 (zł i gr)
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	296 932,92	332 010,51
I. Amortyzacja	2 396,60	1 198,30
II. Zużycie materiałów i energii	38 841,59	45 972,24
III. Usługi obce	78 500,70	119 790,33
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 664,00	5 050,12
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	132 458,32	134 124,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 893,32	23 964,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 178,39	1 910,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-296 932,92	-332 010,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	298 150,68	331 055,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	199 992,08	209 997,17
III. Inne przychody operacyjne	98 158,60	121 058,08
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)	1 217,76	-955,26
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		
I. Odsetki, w tym		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	1 217,76	- 955,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 217,76	-955,26
L. Podatek dochodowy	3 682,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 2 464,24	-955,26

Bilans na dzień 31 grudnia 2013 r.

Nazwa i adres jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Lipiu ul. Częstochowska 95 42-165 Lipie			BILANS na dzień 31.12.2013		Przeznaczenie formularza Urząd Gminy w Lipiu
AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	8 887,09	7 688,79	A. Kapitał (fundusz) własny	8 254,89	7 299,63
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 719,13	8 254,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udział (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	8 887,09	7 688,79	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	8 887,09	7.688,79	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty w tym prawa użytkowania wieczystego gruntu			VIII Zysk (strata) netto	-2 464,24	-955,26
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	8 887,09	7 688,79			
2. Środki trwałe w budowie					

3. zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	734,99	389,16
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
Inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
pozostałych jednostek			a) Kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
Inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	102,79		III. Zobowiązania krótkoterminowe	734,99	389,16
I. Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		

1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek	734,99	389,16
II. Należności krótkoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	734,99	389,16
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy	734,99	389,16
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne		
c) inne			3. Fundusze specjalne		
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					

- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach			IV Rozliczenia międzyokresowe		
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102,79		- krótkoterminowe		
Aktywa razem (suma poz. A+B)	8 989,88	7 688,79	Pasywa razem (suma poz. A+B)	8 989,88	7 688,79

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 437,51 zł
2. Umorzenie środków trwałych	4 294,20 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	134 901,67 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0 zł
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0 zł
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0 zł
7. Odpisy aktualizujące należności	0 zł