

**Uchwała Nr XLIX/313/2014**  
**Rady Gminy w Nowym Żmigrodzie**  
**z dnia 30 października 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego**  
**Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie za 2013 r.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 594 z późn.zm.) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U z 2013 r., poz.330 z późn.zm. ) oraz art.27 i art.28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. z 2012 r.,poz.406 z późn.zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie za 2013 rok obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załączników Nr 1, 2 i 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Zrebiec*  
Tadeusz Zrebiec

# BILANS

*Falęcznik Nr 1*

sporządzony na dzień 31-12-2013

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>		
1. Środki trwałe (a-e)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>		
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-13169,44
VIII. Zysk (strata) netto		-858,96
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	<b>-13169,44</b>	<b>-14028,40</b>

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	12, 11	Y NA	13289,55	14028,40
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>		<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>		
1. Materiały		<b>ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>		
2. Półprodukty i produkty w toku		<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>		
3. Produkty gotowe		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
4. Towary		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
5. Zaliczki na dostawy		- długoterminowa		
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>		- krótkoterminowa		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)		3. Pozostałe rezerwy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		- długoterminowe		
- do 12 miesięcy		- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy		<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>		
b) inne		1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		a) kredyty i pożyczki		
- do 12 miesięcy		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- powyżej 12 miesięcy		c) inne zobowiązania finansowe		
b) inne		d) inne		
3. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	120,11	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>	13289,55	14028,40
a) w jednostkach powiązanych		1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
- udziały lub akcje		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe		- do 12 miesięcy		
- udzielenie pożyczki		- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		b) inne		
b) w pozostałych jednostkach	120,11	2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	13289,55	13951,28
- udziały lub akcje		a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielenie pożyczki		c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje		- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe		- powyżej 12 miesięcy		
- udzielenie pożyczki		e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		f) zobowiązania wekslowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120,11	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		h) z tytułu wynagrodzeń		
- inne środki pieniężne	0,00	i) inne		
- inne aktywa pieniężne		3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		1. Ujemna wartość firmy		
		2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>120,11</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>120,11</b>	

Zatwierdził:

dnia 31-12-2013

**Gminny Ośrodek Kultury**  
38-230 Nowy Zmigród, ul. Mickiewicza 4  
tel. (013) 441 52 15  
NIP 685-20-24-365, REGON 370495153

**Główna Księgowa**  
mgr Barbara Matuszyńska

Miejscowość NOWY ZMIGRÓD  
Sporządził: BARBARA MATUSZYŃSKA

Drukowane programem: Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS  
<http://www.ips-infor.com.pl>

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Zmigrodzie

*Jerzy Dobiec*

Rachunek zysków i strat  
z a ROK 2013  
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2013

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
- 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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	333756,26	277429,07
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	79546,89	47717,00
III. Usługi obce	56274,58	5339,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2090,00	2606,56
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	136317,89	161238,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56435,50	32704,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3091,40	27822,86
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-333756,26	-277429,07
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	320035,61	276450,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	320035,61	275000,00
III. Inne przychody operacyjne		1450,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-13720,65	-979,07
<b>G. Przychody finansowe</b>	551,21	120,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	551,21	120,11
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-13169,44	-858,96
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I± J)</b>	-13169,44	-858,96
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-13169,44	-858,96

Miejscowość NOWY ŻMIGRÓD

, dnia 31-12-2013

Zatwierdził:

Sporządził:

Główna Księgowa  
mgr Barbara Matuszyńska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie  
Jerzy Oebiec

**Informacja dodatkowa**  
Do sprawozdania finansowego za rok 2013  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie

Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie jest samorządową instytucją kultury i działa jako jednostka organizacyjna Gminy na podstawie wpisu do Rejestru instytucji kultury Urzędu Gminy Nowy Żmigród, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 16 kwietnia 2012 roku, poz. 406 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podst. art. 2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem.
2. Dane sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy stanowią bilans otwarcia sprawozdania finansowego 2013 roku.
3. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
  - a) Zakupione materiały i towary wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu.
  - b) Rozrachunki wyceniane są według kwot nominalnych wynikających z dokumentów źródłowych (faktur).
  - c) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.
4. W roku 2014 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych.
5. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego nie występują.
6. Nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji.
7. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
8. Zatrudnienie w roku 2013 – 5 osób, w przeliczeniu na pełne etaty- 4,25.

**Główna Księgowa**  
mgr Barbara Matuszyńska

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie  
Jerzy Debiec

**Gminny Ośrodek Kultury**  
38-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 4  
tel. (013) 441 52 15  
NIP 685-20-24-365, REGON 370495153