

**UCHWAŁA NR VI / 27 / 2015**

**RADY GMINY w CZASTARACH**

**z dnia 24.06.2015**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014  
Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach.**

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2013.330; zm.: Dz.U. z r. 2013, poz. 613; Dz.U. z r. 2014, poz.768; Dz.U. z r. 2014, poz. 1100; Dz.U. z r. 2015, poz. 4),  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za rok obrotowy 2014 Rada Gminy w Czastarach uchwala co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach za 2014 rok obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, wskazujące:**
- 1) sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 26 561,50 zł;**
  - 2) stratę w kwocie 3 976,64 zł.**
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.**
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.**

**Przewodniczący Rady Gminy**

  
**Marek Dudka**



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**  
**Instytucja kultury: GMINNY OŚRODEK KULTURY W CZASTARACH**

Wyszczególnienie		Stan na koniec 2013 r.	Stan na koniec 2014 r.
A. Przychody z działalności statutowej	01	161 637,29	258 647,30
I. Składki brutto określone statutem	02	-	-
II. Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	03	161 637,29	258 647,30
B. Koszty realizacji zadań statutowych	04	-	-
C. Zysk (strata) na działalności statutowej ( A-B)	05	161 637,29	258 647,30
D. Koszty administracyjne	06	150 755,42	262 323,94
1. Zużycie materiałów i energii	07	60 834,25	79 138,59
2. Usługi obce	08	41 790,87	96 733,82
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	09	41 076,13	67 523,03
4. Amortyzacja	10	5 771,36	14 053,48
5. Pozostałe	11	1 282,81	4 875,02
E. Pozostałe przychody ( nie wymienione w poz. A i G)	12	-	-
F. Pozostałe koszty ( nie wymienione w poz. B,D i H)	13	-	300,00
G. Przychody finansowe	14	-	-
H. Koszty finansowe	15	-	-
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności ( C-D+E-F+G-H)	16	10 881,87	-3 976,64
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	17	-	-
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	18	-	-
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	19	-	-
K. zysk (strata) I+J, I-J II)	20	10 881,87	-3 976,64

Ponadto KZ przeprowadziła inwentaryzację środków pieniężnych (na dzień 31.12.2014):  
 –środki pieniężne na rachunku bankowym: 419,08;  
 –środków pieniężne w kasie: 0,00.

Czastary, dnia 31.03.2015

Sporządził:  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Edyta Lech

Zatwierdził:  
**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
 Marek Dudka

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Czastarach  
 Aleksandra Ostrycharz



## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Instytucji kultury: GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZASTARACH za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach zlokalizowany jest przy ul. Wolności 36, 98-410 Czastary. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
2. Gminny Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały Gminnej Rady Narodowej w Czastarach Nr XVI/53a/77 z dnia 24 stycznia 1990 r. jako instytucja kultury i widnieje w Rejestrze Jednostek Organizacyjnych Gminy Czastary pod poz. 2.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2014 do 31.12.2014.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.
5. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
6. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod datą 31 grudnia.
7. Bilans sporządzany jest w wersji uproszczonej.
8. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
9. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu;
  - należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

### **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

1. Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2014 roku zatrudniał 5 osób. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 1,61 etatu.
2. Gminny Ośrodek Kultury w 2014 r. zatrudniał 14 osób na podstawie umów cywilnoprawnych.
3. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2014 w wartości 740,38 zł stanowią zapasy opału przeznaczonego do ogrzewania budynku GOK w Czastarach oraz zaliczki na przyszłe dostawy.
4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

5. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego oraz zwiększenia z tytułu nabycia wraz z przedstawieniem stanów umorzenia na dzień 31.12.2014:

Lp.	Grupa	Stan brutto na 01.01.2014	Zwiększenia (nabycie)	Umorzenie na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2014
1.	Wartości niematerialne i prawne	6 767,08	1 507,98	6 587,74	1 687,32
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	283 879,89	11 147,00	271 540,17	23 486,72
	<b>Razem:</b>	<b>290 646,97</b>	<b>12 654,98</b>	<b>278 127,91</b>	<b>25 174,04</b>

6. Wszystkie zobowiązania jakie wystąpiły w jednostce na dzień 31.12.2014 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi (dotyczą zobowiązań o przewidywalnym okresie spłaty do jednego roku).  
Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2014:

- zobowiązania wobec dostawców	566,06
- zobowiązania wobec pracowników z tytułu podróży służbowych	279,36
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:</b>	<b>845,42</b>

7. W jednostce na dzień 31.12.2014 r. należności nie występują.

8. Struktura przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2014:

-dotacja podmiotowa przekazana przez Gminę Czastary	185 200,00
-zwrot kosztów projektu z EFRROW ARIMR	18 749,92
-zwrot kosztów projektu z EFRROW ARIMR	23 836,80
-przychody własne	30 860,58
w tym: * czynsz za lokal (Zakład Fryzjerski)	1 800,00
* siłownie w świetlicy socjoterapeutycznej	122,00
* wpływy z festynu	10 420,08
* wpłaty na basen	5 464,00
* wpłaty na wycieczki - dzieci	5 635,50
* wpłaty na kabaret	660,00
* wpłaty na teatrzyk	550,00
* wpłaty na kurs tańca	170,00
* wpłaty na aerobik	494,00
* wpłaty na warsztaty j. niemieckiego	1 245,00
* darowizna	4 300,00
<b>RAZEM PRZYCHODY:</b>	<b>258 647,30</b>

9. Struktura kosztów Gminnego Ośrodka Kultury w Czastarach w roku 2014:

-amortyzacja	14 053,48
-wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	67 523,03
-materiały i energia	75 779,90
-usługi obce	96 733,82
-koszty remontowe	3 358,69
-pozostałe koszty	5 175,02
<b>RAZEM KOSZTY:</b>	<b>262 623,94</b>

10. Strata za 2014 rok w kwocie 3 976,64 zł zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

11. Gminny Ośrodek Kultury w Czastarach nie jest obowiązany do badania sprawozdania finansowego za rok 2014, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Czastary, dnia 31.03.2015

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*EL*  
mgr **Edyta Lech**

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czastarach  
*Aleksandra Ostrycharz*  
**Aleksandra Ostrycharz**

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY**  
*Marek Dudka*  
**Marek Dudka**