

Uchwała Nr / XXVIII / 193 / 14

**Rady Gminy Sterdyń
z dnia 31 marca 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury
działających na terenie gminy Sterdyń.**

Na podstawie 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.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.) **Rada Gminy Sterdyń uchwala, co następuje :**

§ 1.

Zatwierdza roczne sprawozdania finansowe :

1). Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Sterdyni za rok 2013 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r.
- Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej.
- Informacji dodatkowej.

Strata netto w kwocie 37275,48 złotych pomniejsza fundusz jednostki.

2). Gminnej Biblioteki Publicznej w Sterdyni za rok 2013 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r.
- Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej.
- Informacji dodatkowej.

Strata netto w kwocie 15381,05 złotych pomniejsza fundusz jednostki.

§ 2.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy

Adam Góral

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXVIII/193/14 Rady Gminy Sterdyn z dnia 31 marca 2014 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury
działających na terenie gminy Sterdyn.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy, sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat,
- Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

Przewodniczący
Rady Gminy

Adam Góral

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA GOSPODARSTWA KULTURY I SPORTU 08-320 Sterdynia ul. Lipowa 2 tel./fax 25/ 787 02 65 NIP 8231164013, REGON 001414991		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 1414991			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r.	URZĄD GMINY W STERDYNIA
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		241 785,09	284 849,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		219 200,00	250 000,00
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		219 200,00	250 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe		22 585,09	34 849,34
B. Koszty działalności operacyjnej		353 491,58	322 132,52
I. Amortyzacja		39 417,05	46 017,45
II. Zużycie materiałów i energii		62 515,82	61 380,53
III. Usługi obce		23 849,81	17 703,22
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		144 733,27	123 292,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 763,95	24 952,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		55 211,68	48 785,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-111 706,49	-37 283,18
D. Pozostałe przychody operacyjne		358 419,15	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00
II. Dotacje		348 689,09	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU 08-320 Sterdyn GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W STERDYNIE, UL. ŻUBOWA 2 08-320 STERDYN 107 200 161 013 REGON 001414991	INSTYTUCJI KULTURY	URZĄD GMINY W STERDYNIE
Numer identyfikacyjny REGON 001414991	sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 064 145,29	1 018 127,84	A. Fundusz	1 057 843,25	1 020 567,77
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 127 936,64	1 057 843,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 064 145,29	1 018 127,84	II. Wynik finansowy netto	-70 093,39	-37 275,48
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	17 460,00	17 460,00	1.2. Strata netto (-)	-70 093,39	-37 275,48
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	918 524,14	888 891,54	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	128 161,15	111 776,30	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe	0,00	0,00
			1.1.		
			1.2.		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 521,21	8 159,79
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	10 519,92	7 998,08
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 134,45	803,86
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	706,00	528,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 150,67	2 511,53
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 528,80	4 154,69
B. Aktywa obrotowe	4 219,17	10 599,72	1.5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	2 064,98	4 198,42	1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1.1. Materiały	2 064,98	4 198,42	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Sterdyni

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Sterdyni

Używana nazwa skrócona: GOKiS

Siedziba: 08-320 Sterdyń ul. Lipowa 2

Obszarem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest Gmina Sterdyń.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury.

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 823-11-64-013

Numer identyfikacyjny REGON: 001414991.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor Marianna Kobylińska, która reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialna.

Podstawowym celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.

Sprawozdanie finansowe GOKiS obejmuje okres roku obrotowego, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Na sprawozdanie finansowe GOKiS składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy Sterdyń.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. Metody wyceny i sposób sporządzania sprawozdania finansowego

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2007r. Są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 1994r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
2. Zasady wyceny majątku:
 - majątek trwały o wartości początkowej do 3.500 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji,
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Należności krótkoterminowe i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne wykazywane są wg wartości nominalnej w walucie polskiej.
5. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Przychody uzyskane przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu przeznaczane są na działalność statutową.

III. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

Gminny Ośrodek Kultury w 2013 r. osiągnął niżej wymienione rodzaje przychodów:

1. Dotacja na działalność statutową- 230 000,00
2. Pozostałe przychody z działalności statutowej- 34 849,34
3. Przychody finansowe z tytułu odsetek – 7,70
4. Dotacje celowe na realizację „Małych Projektów”- 20 000,00

Razem 284 857,04 zł.

Rodzaje poniesionych kosztów przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu:

1. Amortyzacja – 46 017,45
2. Zużycie materiałów i energii- 61 380,53
3. Usługi obce- 17 703,22
4. Wynagrodzenia -123 292,76
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników -24 952,86
6. Pozostałe koszty rodzajowe- 48785,70 w tym koszty realizacji „Małych Projektów” /37 346,64/

Razem 322 132,52 zł.

IV. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2013 r. - 4,00 etaty

Ilość osób zatrudnionych 6

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Kur



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna 08-320 Sterdyń ul. Lipowa 2 tel./fax 25 787 02 65 NIP 661-000-001, REGON 141684578		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 141684578			Urząd Gminy w Sterdyni	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			65 300,00	71 186,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			65 000,00	69 000,00
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			65 000,00	69 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Pozostałe dochody budżetowe			300,00	2 186,10
B. Koszty działalności operacyjnej			83 005,39	91 571,56
I. Amortyzacja			19 368,77	11 208,77
II. Zużycie materiałów i energii			853,91	13 539,15
III. Usługi obce			3 015,80	4 679,92
IV. Podatki i opłaty			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia			46 977,75	48 563,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			10 962,36	11 585,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 826,80	1 994,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Udzielone dotacje				
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			-24 905,39	-20 385,46
D. Pozostałe przychody operacyjne			5 000,00	5 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje			5 000,00	5 000,00

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			II. Fundusze specjalne	2,79	95,09
1.4. Towary			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2,79	95,09
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			F. Inne pasywa		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	2 560,71	115,19			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 560,71	115,19			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	86 626,51	72 972,22	Suma pasywów	86 626,51	72 972,22

A. Objasnienie - 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 **7 454,80**
2. Umorzenie środków trwałych konto **39 230,67**
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia **7 626,82**
4. Odpisy aktualizujące należności
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych **100 741,24**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

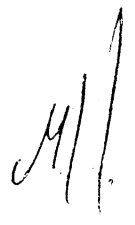

Agnieszka Kur

Agnieszka Kur

Główny Księgowy

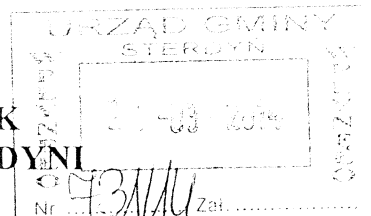
19.03.2014

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

JK

**INFORMACJA DODATKOWA ZA 2013 ROK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ w STERDYŃ**



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sterdyni**

Używana nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna w Sterdyni
Używana nazwa skrócona: GBP
Siedziba: 08-320 Sterdyń ul. Lipowa 2
Obszarem działania Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Sterdyń.

Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury.
Numer identyfikacji podatkowej NIP: 823-16-30-604
Numer identyfikacyjnym REGON: 141684578.

Gminną Biblioteką zarządza Dyrektor Marianna Kobylińska, która reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialna.

Podstawowym celem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.

Sprawozdanie finansowe GBP obejmuje okres roku obrotowego, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Na sprawozdanie finansowe GBP składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy Sterdyń.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. Metody wyceny i sposób sporządzania sprawozdania finansowego

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2007r. Są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 1994r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
2. Zasady wyceny majątku:
 - majątek trwały o wartości początkowej do 3.500 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji,
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacji, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Należności krótkoterminowe i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne wykazywane są wg wartości nominalnej w walucie polskiej.
5. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Przychody uzyskane przez Gminną Bibliotekę Publiczną przeznaczane są na działalność statutową.

III. Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

Gminna Biblioteka Publiczna w 2013 r. osiągnęła niżej wymienione rodzaje przychodów:

1. Dotacja na działalność statutową- 74 000,00
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek – 4,41
3. Darowizny – 2 186,10

Razem 76 190,51

Rodzaje poniesionych kosztów przez Gminną Bibliotekę Publiczną:

1. Amortyzacja – 11 208,77
2. Zużycie materiałów i energii-13 539,15
3. Usługi obce- 4 679,92
4. Wynagrodzenia -48 563,75
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników -11 585,87
6. Pozostałe koszty rodzajowe- 1 994,10

Razem 91 571,56

IV. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2013r. - 1,5 etatu

Ilość osób zatrudnionych 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Kur


[Illegible text]