

**UCHWAŁA NR VI/44/2015  
RADY GMINY NOWY KORCZYN**

z dnia 11 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za  
2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie za 2014 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

Przewodnicząca Rady Gminy  
Nowy Korczyn

**Kazimiera Goldyn**

### **Uzasadnienie**

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostek wynika z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie to podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne w celu realizacji wyżej przywołanych przepisów.

URZĄD GMINY  
W NOWYM KORCZYNI  
WPLYNĘŁO

dn

podpis *ab. [signature]*

*[Handwritten signature]*  
\_\_\_\_\_

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Korczynie  
za 2014 r.

1. **Nazwa Instytucji i adres**  
Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie  
ul. Tarnowska 5  
28-136 Nowy Korczyn
2. **Organ Założycielski**  
Rada Gminy w Nowym Korczynie
3. **Forma prawna**  
Samorządowa instytucja kultury
4. **Organ prowadzący rejestr**  
Gmina Nowy Korczyn  
Gminny Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 28.06.2007 roku pod pozycją nr 1
5. **Przedmiot działania**
  - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym/Dz. U. Z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z póź. zm./
  - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz. U. Z 2001 r. nr 13, poz. 123 z póź. zm.
  - Ustawa z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych aktów prawnych /Dz. U. Z nr 62 , poz. 718 z póź. zm.
  - Statut stanowiący załącznik do Uchwały Rady Gminy IX/49/2007
6. **Sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014 r.** jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie.
7. **Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.
8. **Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za rok 2014:**  
Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 roku. Tekst jednolity:  
/Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości Art. 5 ust. 1 i art. 28 ust, 1 /Dz. U. Z 2002 r. nr 76, poz. 694 z póź. zm./

- a) Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty
- b) Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane do 31-12-2014 roku
- c) Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/

- d) GOK w Nowym Korczynie zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
9. Na rok 2014 Rada Gminy w Nowym Korczynie przyznała dla Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie dotację podmiotową w wysokości 210.000,00 PLN, zgodną z planem finansowym na 2014 rok.
10. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Korczynie koszty działalności i zobowiązania pokrył z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Nowy Korczyn, z dotacji ze Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w Kielcach oraz z wpływów za wynajem Sali.
11. W okresie sprawozdawczym od 01-01-2014 do 31-12-2014 GOK w Nowym Korczynie uzyskał przychody w kwocie 217.309,59zł

Gminny Ośrodek Kultury za 2014 rok uzyskał wynik finansowy w wysokości 0,00 PLN

Przychody:

Dotacja podmiotowa z Urzędu gminy	- 210.000,00 zł
Dotacja ze Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego w ramach PROW	- 6.100,00 zł
Dochody za wynajem Sali	- 1.200,00 zł
Odsetki bankowe	- 9,59 zł
<b>Razem</b>	<b><u>217.309,59 zł</u></b>

Rozchody:

	<b>217.260,23 zł</b>
Zwrot do budżetu gminy części nie wykorzystanej dotacji podmiotowej:	39,77 zł
Zwrot odsetek bankowych do budżetu gminy	9,59 zł
<b>Wynik finansowy</b>	<b>0,00 zł</b>

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2014 r.  
- dotacje Gminy Nowy Korczyn - 210.000,00 zł

dotacja ze ŚBRR – 6.100,00 zł

- dochody za wynajmem Sali -1.200,00 zł

- pozostałe środki 9,59 zł (odsetki od rachunku bankowego)

#### Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Nowy Korczyn	210 000,00	96,64
2.	Dotacja ze ŚBRR w Kielcach	6.100,00	2,80
3.	Odsetki bankowe	9,59	0,01
4.	Dochody za wynajmem sali	1.200,00	0,55
3	Ogółem przychody	217.309,59	100,00

#### 13. Struktura zatrudnienia Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Korczynie:

Na dzień 31-12-2014 r. zatrudniał 4 osoby, w tym 1 osobę na 1/3 etatu – Główna Księgowa

- 1 etat Dyrektor GOK w Nowym Korczynie
- 1 etat pracownik techniczny GOK w Nowym Korczynie
- 1/2 etatu pracownik Punktu Informacji Turystycznej

#### 14. Analiza poniesionych kosztów:

a) Wynagrodzenia pracowników - 129.201,49 zł

W tym:

- wynagrodzenia osobowe
- wynagrodzenia bezosobowe
- wynagrodzenia bezosobowe do projektu PROW

b) Składki ZUS i Fundusz Pracy - 22.104,26 zł

c) Świadczenia na rzecz pracowników - 5.067,60 zł

W tym:

- koszty BHP
- szkolenia
- pozostałe świadczenia

d) Zakup usług - 23.205,09 zł

W tym:

- usługi odpadami komunalnymi
- usługi internetowe
- usługi kulturalne
- usługi telefoniczne
- usługi transportowe
- usługi pocztowe
- usługi ochrony fizycznej
- usługi ochrony fizycznej do projektu PROW
- usługi kulturalne do projektu PROW

g) zużycie energii: -4.610,12 zł

- W tym;
- zużycie energii elektrycznej
- kanalizacja,
- woda

h) Zakup materiałów i wyposażenia - 22.970,10 zł

W tym:

- zakup druków i materiałów biurowych
- środki czystości
- materiały do imprez
- materiały inscenizacyjne
- materiały promocyjne
- zakup nagród dla uczestników konkursów
- prenumerata prasy
- leki i środki opatrunkowe do apteczki
- zakup poczęstunku dla młodzieży do, projektu PROW

i) Delegacje i pozostałe koszty rodzajowe -10.101,57 zł

W tym:

- usługi bankowe
- podróże służbowe
- wynagrodzenie autorskie ZAIKS
- wynagrodzenie autorskie do projektu PROW
- ubezpieczenie imprez
- zakup plakatów do projektu PROW

14 00101 Krowczyce  
*[Signature]*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Kerczynie  
*[Signature]*  
Bogumiła Zawada

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury Tarnowska 5, 28-136	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Adresat Wójc Gminy Nowy Korczyn
Numer identyfikacyjny REGON 290016163		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	196 988,43	217 260,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	196 988,43	216 060,23
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 200,00
B. Koszty działalności operacyjnej	196 988,43	217 260,23
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	36 216,82	27 580,22
III. Usługi obce	29 144,68	23 205,09
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	101 374,83	129 201,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 014,37	27 171,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 237,73	10 101,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

*[Podpis]*  
(główny księgowy)

2015.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Korczynie  
*[Podpis]*  
Bożumila Zawada  
(kierownik jednostki)

16715 i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gminny Ośrodek Kultury**  
 Tarnowska 5, 28-136

Numer identyfikacyjny REGON  
**290016163**

**BILANS**  
 jednostki samorządowej  
 i samorządowego zakładu  
 budżetowego  
 sporządzony

na dzień **31.12.2014 r.**

Adresat  
**Wojt Gminy Nowy Korczyn**  
 WPL 112

Wysłać podpisem przewodniczącego **2885/15**

AKTYWA			PASYWA		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. - Fundusz	0,00	0,00
I - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	0,00	0,00
II - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	0,00
1 - Środki trwałe	0,00	0,00	1 - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 - Grunty	0,00	0,00	2 - Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2 - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i ...	0,00	0,00	III. - Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. - Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 - Środki transportu	0,00	0,00	V. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 - Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2 - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3 - Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III - Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1 - Akcje i udziały	0,00	0,00	2 - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2 - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3 - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych	0,00	0,00
3 - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4 - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5 - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie ...)	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
1 - Materiały	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2 - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
3 - Produkty gotowe	0,00	0,00	1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	2. - Inne fundusze	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	I. - Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00	II. - Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1 - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące  
 B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2. Umorzenie środków trwałych	0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00
8.	0,00

**PRZEWODNICZĄCA**  
**Rady Gminy w Nowym Korczynie**  
*Kazimiera Gołdyn*

*[Podpis]*  
 Główny księgowy

2015.03.27  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Nowym Korczynie  
*[Podpis]*  
 Kierownik jednostki