

**UCHWAŁA NR XXIII/165/14
RADY GMINY DZIADKOWICE**

z dnia 28 marca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2013 rok.

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, poz. 645, poz. 1318) w związku z art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach za 2013 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 28.851,90 zł,
- 2) Rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się stratą netto w wysokości 1.745,82 zł,
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach za rok 2013.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2013 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 0,00 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się stratą netto w wysokości 132,80 zł,
- 3) Informacji dodatkowej z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za rok 2013.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Walentyna Gołaszewska

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXIII/165/14
Rady Gminy Dziadkowice
z dnia 28 marca 2014 r.

**Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dziadkowicach
za 2013 rok.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 000975799				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	27.134,90	24.368,40	A. Fundusz	30.493,29	28.747,47
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki	33.304,30	30.493,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-2.811,01	-1.745,82
1. Środki trwałe	27.134,90	24.368,40	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata (-)	-2.811,01	-1.745,82
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.684,80	24.368,40	III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	450,10	0	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
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		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		104,43
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		104,43
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		104,43

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	3.358,39	4.483,50	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy	3.358,39	4.483,50	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	3.358,39	4.483,50	1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	30.493,29	28.851,90		30.493,29	28.851,90

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
2. Umorzenie środków trwałych 79.386,60
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 97.008,14
4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNY OSRODEK KULTURY W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2013 r.	Adresat: URZĄD GMINY W Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.230,00	2.550,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.230,00	2.550,00	
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej	79775,52	91.346,47	
I. Amortyzacja	2.841,40	2.766,50	
II. Zużycie materiałów i energii	23.211,48	23.463,71	
III. Usługi obce	4.469,50	3.463,41	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	40.462,26	49.803,44	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7.080,04	9.279,09	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.710,84	2.570,32	
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)	-78.545,52	-88.796,47	
D. Pozostałe przychody operacyjne	75.657,32	87.007,29	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	75.657,32	87.007,29	
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2888,20	-1.789,18	
G. Przychody finansowe	77,19	43,36	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	77,19	43,36	
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G- H)	-2.811,01	-1.745,82	

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-2.811,01	-1.745,82
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2.811,01	-1.745,82

**INFORMACJA DODATKOWA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY W DZIADKOWICACH ZA 2013 ROK** Dz.921-Kultura ochrona dziedzictwa
narodowego Roz.92109 -Gminny Ośrodek Kultury

Stan środków pieniężnych na 1.01.2013 r.	0 Plan	0 Wykonanie	%
Przychody	91.500,00	89.600,65	98
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury	89.000,00	87.007,29	98
Pozostałe odsetki	-	43,36	-
Wpływy z usług	2.500,00	2.550,00	102
Koszty	91.500,00	88.579,97	97
Wynagrodzenia osobowe	40.000,00	39.823,44	100
Składki na ubezpieczenia społeczne	7.276,00	7.126,61	98
Składki na fundusz pracy	820,00	785,07	96
Wynagrodzenia bezosobowe	10.000,00	9.980,00	100
Zakup materiałów i wyposażenia	22.516,00	21.388,11	94
Zakup energii	2.100,00	2.075,60	99
Zakup usług pozostałych	2.400,00	1.681,46	70
Usługi Internetowe	1.300,00	1.165,25	90
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	800,00	616,70	77
Podróże służbowe krajowe	2.100,00	2.050,32	98
Różne opłaty i składki	520,00	520,00	100
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych	1.368,00	1.367,41	100
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300,00	0	0
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2013 r .wynosił	0	0	0

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi działalność zgodnie ze statutem oraz planem finansowym. Gminny Ośrodek Kultury utrzymuje się w szczególności z dotacji z budżetu Gminy.

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury wyniosły 89.600,65 zł,(98 % planu) w tym dotacja z budżetu gminy przekazana na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Kultury wyniosła 87.007 zł. Kwota 43,36 zł. dotyczyła odsetek z rachunku bieżącego GOK. Ponadto uzyskano przychody z wynajmu sali w wysokości 2.550 zł. Procentowe wykonanie przychodów wynosiło 98 %

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury wykonano w kwocie 88.579,97 zł . (97 % planu). Na bieżące funkcjonowanie ośrodka oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 1 i ¼ etatu pracowników wydatkowano kwotę 47.735,12 zł. Koszty poniesione na wynagrodzenia bezosobowe wyniosły 9.980 zł. i dotyczyły wypłaty wynagrodzenia na umowę o dzieło dla 2 opiekunów zespołu ludowego Kalina.

Wydatki poniesione na ogrzewanie budynku wyniosły 20.097 zł.(koszty-18.971 zł.), ponadto zakupiono 6 stolików na wyposażenie GOK za kwotę 1.100 zł.

Koszty poniesione na zużytą energię elektryczną i wodę wyniosły -2.076 zł, na usługi pozostałe wydatkowano kwotę 1.165 zł. dotyczą one opłat za wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, prowizje bankową . Pozostałe koszty poniesiono na opłaty za internet i rozmowy telefoniczne-1.781,95 zł., ubezpieczenie mienia GOK- 520 zł. Fundusz socjalny-1.367 zł. Amortyzacja środków trwałych wynosiła 2.766,50 zł.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2013 r. Wyniósł- 0 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności ani zobowiązania nie wystąpiły.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXIII/165/14
Rady Gminy Dziadkowice
z dnia 28 marca 2014 r.

**Roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach
za 2013 rok.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach		BILANS jednostki kultury Gminna Biblioteka Publiczna sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		Adresat URZĄD GMINY W Dziadkowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 050667515				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		-	A. Fundusz	0	-132,80
I. Wartości niematerialne i prawne			I Fundusz jednostki		-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	II. Wynik finansowy netto		-132,80
1.Środki trwałe		-	1.1. Zysk netto (+)		
1.1.Grunty			1.2. Strata (-)		-132,80
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
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		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		132,80

B. Aktywa obrotowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II Należności krótkoterminowe			II Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	0	0	Suma pasywów	0	0
A. Objaśnienie - 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					
2. Umorzenie środków trwałych					

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 103.121,05
4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W Dziadkowicach Numer identyfikacyjny REGON 050667515	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzone na dzień 31.12.2013 r.	Adresat: URZĄD GMINY w Dziadkowicach wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej	46773,60	53.374,16	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	4131,12	8.701,49	
III. Usługi obce	698,00	700,00	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	33384,00	35.029,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7854,18	8.154,02	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	706,30	789,00	
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)	-46773,60	-53.374,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne	46690,54	53.177,60	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	46690,54	53.177,60	
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	83,06	-196,56	
G. Przychody finansowe	83,06	63,76	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	83,06	63,76	
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0	0	

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	0	-132,80
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0	-132,80

Informacja dodatkowa z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziadkowicach za 2013 rok

DZ. 921 - Kultura ochrona dziedzictwa narodowego Roz.92116-Gminna Biblioteka Publiczna w Dziadkowicach.

Wyszczególnienie	Par.	Plan	Wykonanie	%
Stan środków pieniężnych na 1.01.2013 r		0 0		0
Przychody		54.000,00	53.241,36	99
Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytucję kultury		47.000,00	46.310,40	99
Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek		2.000,00	1.867,20	93
Środki z funduszu		5.000,00	5.000,00	100
Pozostałe odsetki		-	63,76	0
Koszty		54.000,00	53.374,16	99
Wynagrodzenia osobowe pracowników		35.100,00	34.829,65	99
Składki na ubezpieczenia społeczne		6.385,00	6.222,06	97
Składki na fundusz pracy		860,00	838,03	97
Zakup materiałów i wyposażenia		5.421,00	5.394,55	100
Wynagrodzenia bezosobowe		200,00	200,00	100
Zakup książek		3.400,00	3.306,94	97
Zakup usług pozostałych		725,00	700,00	97
Podróże służbowe krajowe		490,00	464,00	95
Różne opłaty i składki		325,00	325,00	100
Odpis na zakładowy fundusz św. socjalnych		1.094,00	1.093,93	100
Stan środków pieniężnych na 31.12.2013 r.			0	

Gminna Biblioteka Publiczna utrzymuje się z dotacji z budżetu Gminy i funkcjonuje zgodnie z przyjętym planem finansowym na każdy rok budżetowy.

W 2013 r. przychody Gminnej Biblioteki Publicznej wyniosły 53.241,36 zł. w tym dotacja z budżetu gminy - 46.310 zł. oraz dotacja celowa na zakup książek z biblioteki Narodowej 1.867 zł. Odsetki z rachunku bankowego wyniosły 63,76 zł. Procentowe wykonanie planu przychodów wyniosło 99 %.

Koszty funkcjonowania biblioteki gminnej wyniosły 53.374,30 zł.(99 %). Na pracownika biblioteki (1 etat) poniesiono koszty w wysokości 41.890 zł. Na zakup książek wydano kwotę 3.307 zł.

W 2013 r. realizowano projekt pn. "No i gitarka - w bibliotece nie musi być nudno" na realizację projektu otrzymano dotację z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce w wysokości 5.000 zł. Dotację zrealizowano w 100 %.W ramach w/w projektu zakupiono instrumenty muzyczne za kwotę 4.228 zł, zakupiono materiały biurowe, opłacono za założenie strony internetowej.

Na koniec okresu sprawozdawczego należności nie wystąpiły. Zobowiązania niewymagalne w wysokości 132,80 zł. (zwrot niewykorzystanej dotacji z Biblioteki Narodowej na zakup książek).

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r. wynosił 0 zł.