

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIJEWIE

Nazwa i siedziba : Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie
ul. Powstańców Wlkp 19 ,
64-150 Wijewo

Podstawowym celem działalności jest : GOK Wijewo prowadzi wielokierunkową działalność w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury, rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców i osób przebywających na terenie gminy Wijewo oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Wpis do rejestru instytucji kultury : GOK Wijewo jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru prowadzonego przez organizatora pod poz. Nr 2, i posiada osobowość prawną (zgodnie z postanowieniem NR XI/52/91 Rady Gminy Wijewo).
Data utworzenia Gminnego Ośrodka Kultury w Wijewie : 26 marzec 1991r.

Okres objęty sprawozdaniem : od 01 stycznia do 31 grudnia 2013r.

Sprawozdanie finansowe i informacja dodatkowa zostały sporządzone w formie uproszczonej tj. Zgodnie z art. 50, ust. 2 uor.

Sprawozdanie niniejsze zawiera dane łącznie jednostki z zarządzanymi obiektami (WDK Wijewo, WDK Brenno, WDK Zaborówiec, WDK Potrzebowo, Świątlica Radomyśl) i zostało sporządzone przy założeniu, że instytucja będzie kontynuować działalność w przyszłości oraz, że nie występują analogousness wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Instytucja prowadzi działalność w oparciu o art.31d ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r., Nr 13 poz 123 , z późn. zm.).

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości: zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz 1223 z późn. zm.)

Wycena aktywów i pasywów: nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie
[Podpis]
Inż. Agnieszka Jurgawka

Pomiar wyniku finansowego: Różnica między przychodami netto ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, odsetek i innych zwiększeń (zgodnie z planem finansowym) a kosztami ogólnymi, finansowymi działalności instytucji (zgodna z planem finansowym).

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (rok obrotowy) uwzględniając AKTYWA i PASYWA na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Uchwałą Rady Gminy nr XXV/190/2012 z 21 grudnia 2012r Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał w budżecie na 2013 rok dotacje podmiotową w wysokości 380 000,00 zł która w trakcie roku Uchwałą Nr XXXI/229/2013 Rady Gminy Wijewo z dnia 19 czerwca 2013r. Została zmniejszona o 1 676,00zł.

Uchwałą Rady Gminy nr XV/190/2012 z 21 grudnia 2012 Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał także Dotacje celową z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 28 884,00 zł na realizację operacji pn., Organizacja imprezy kulturalno – rekreacyjnej WJEWIADA 2013 " która w trakcie roku Uchwałą Nr XXXI/229/2013 Rady Gminy Wijewo z dnia 19 czerwca 2013r. została zwiększona o 1 676,00 zł.

Uchwałą Rady Gminy nr XXV/190/2012 z 21 grudnia 2012r Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał także w kwocie 25.000,00 zł w formie pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na sfinansowanie kosztów zadania tj. realizację operacji pn :Organizacja imprezy kulturalno – rekreacyjnej WJEWIADA 2013 ".

Pozostałe dochody GOK w ciągu roku 2013 to : Przychody Własne wg źródeł w tym: wynajem sal, Czynsze, CO. Pozostałe przychody w tym re fakturowanie, odsetki na rachunku bankowym, sprzedaż gazety „Wizja Lokalna", reklamy, wynajem sprzętu refundacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, i inne.

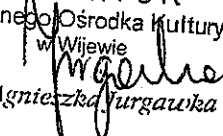
Przez cały rok prowadził oszczędną gospodarkę finansową.

Działalność instytucji opiera się głównie na ;organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, szczególnie wśród dzieci i młodzieży, tworzenie warunków i inspirowanie dla profesjonalnej i amatorskiej twórczości artystycznej i rekreacyjnej , kół zainteresowań, klubach, ognisk , sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, wystaw, odczytów, imprez artystycznych i rozrywkowych, turystycznych, sportowych, rekreacyjnych, organizować loterie, prowadzenie kółek i ognisk artystycznych, klubów, oraz współpraca z działaczami i organizacjami społecznym, placówkami oświatowo – wychowawczym , kulturalnymi, stowarzyszeniami, fundacjami, parafiami, sołectwami, twórcami indywidualnymi itp. koordynacja działalności na terenie gminy w zakresie imprez kulturalnych, prowadzi

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie
[Podpis]
inż. Agnieszka Jurgauka

wynajem sprzętu, promocja walorów Gminy Wijewo, utrwalanie tradycji narodowych, patriotycznych i regionalnych, prowadzi działalność wydawniczą – wydawanie „Wizji Lokalnej” itp. „

GOK może w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych prowadzić działalność wynajmie, dzierżawa, pomieszczeń na cele kulturalne, oświatowe, handlowe i usługowe oraz na doraźne potrzeby organizacji społecznych, świadczenia usług gastronomicznych i handlowych, prowadzenie działalności wydawniczej i sprzedaży własnych wydawnictw, organizacji koncertów, spektakli, wystaw, odczytów, prowadzenia kursów nauki języków obcych, kursów tańca szkoleń itp. wypożyczania strojów, sprzętu, sprzętu nagłaśniającego, organizacji imprez sportowo – rekreacyjnych, imprez zleconych, organizacji imprez okolicznościowych, rodzinnych i obrzędowych, świadczenia usług fotograficznych, plastycznych, itp., świadczenia usług reklamowych i promocyjnych, z innych usług związanych z działalnością statutową. Z przychodów uzyskanych z działalności GOK Wijewo pokrywa koszty działalności bieżącej oraz inne zobowiązania.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie

inż. Agnieszka Jurgauka

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASywa		
Stan na			Stan na		
A			A		
I	Wartości niematerialne i prawne	1 637 159,85 0,00	I	Kapitał (fundusz) własny	1 702 181,35 1 585 676,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 701 938,43 1 702 181,35
2	Wartość firmy		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 637 159,85 1 575 142,85	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
	Środki trwałe	1 637 159,85 1 575 142,85	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 620 328,63 1 560 364,63	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62 574,47
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 013,11 10 490,11	VIII	Zysk (strata) netto	242,92 -53 930,30
d)	środki transportu		IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
e)	inne środki trwałe	4 818,11 4 288,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	673,72 0,06
2	Środki trwałe w budowie		I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
III	Należności długoterminowe	0,00 0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 0,00
1	Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00 0,00
1	Nieruchomości			- długoterminowe	
2	Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	
	- udziały lub akcje		2	Wobec pozostałych jednostek	0,00 0,00
	- inne papiery wartościowe		a)	kredyty i pożyczki	
	- udzielone pożyczki		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		c)	inne zobowiązania finansowe	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 0,00	d)	inne	
	- udziały lub akcje		III	Zobowiązania krótkoterminowe	673,72 0,06
	- inne papiery wartościowe		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00 0,00
	- udzielone pożyczki		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	
4	Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00	b)	inne	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2	Wobec pozostałych jednostek	673,72 0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		a)	kredyty i pożyczki	

B	Aktywa obrotowe	65 695,22	10 533,79	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	2 485,58	6 243,89	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	666,20	
1	Należności od jednostek powiązanych	2 485,58	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 485,58	0,00	i)	inne	7,52	
	– do 12 miesięcy	2 485,58		3	Fundusze specjalne		0,06
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	6 243,89	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 243,89		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy		6 243,89		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	63 209,64	4 289,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 209,64	4 289,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 209,64	4 289,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 209,64	4 289,90				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 702 855,07	1 585 676,64	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 702 855,07	1 585 676,64

sporządzono dnia 31.03.2014 r.

Starszy Księgowy

Natalia Śliwa

imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wierzbicy

mgr. Agnieszka Jurgawka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LEB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WJEWIE
 ul. Powstańców Wielkopolskich 64-150 Wjewo
 tel./faks: 65 549 44 03
 NIP: 697-16-06-547 REGON: 001215116

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Wjewie ul. Powstańców Wlkp 19, 64-150 Wjewo Numer identyfikacyjny REGON 001215116	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.	Adresat Urząd Gminy Wjewo ul. Parkowa 1 64-150 Wjewo Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	552 332,43	557 872,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 197,73	152 228,98
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	391 134,70	405 643,15
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	553 610,12	612 192,48
I. Amortyzacja	73 100,01	66 921,20
II. Zużycie materiałów i energii	120 922,43	111 912,17
III. Usługi obce	161 982,99	153 570,62
IV. Podatki i opłaty	43 236,25	57 216,83
V. Wynagrodzenia	116 780,76	174 440,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	19 313,42	29 153,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 274,26	18 978,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 277,69	-54 320,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00

ljk M

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
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		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G.	Przychody finansowe	-1 277,69	-54 320,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 520,61	722,05
II.	Odsetki		
III.	Inne	1 520,61	722,05
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki	0,00	332,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		332,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	242,92	-53 930,30
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		
L.	Podatek dochodowy	242,92	-53 930,30
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	242,92	-53 930,30

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

-
-
-

Starszy Księgowy

(główny księgowy)

2014.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
inż. Agnieszka Jurgawka

INFORMACJE DODATKOWE Z OBJAŚNIENIAMI ZA ROK 2013 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIJEWIE

Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie zatrudnia w 2013r. 5 osób na umowę o pracę:)
(Dyrektora (urlop wychowawczy I-II/2013r.), Zastępcę Dyrektora (III-XII/2013), Starszy
Księgowy, Woźnego, Sprzątaczkę ½ etatu) 3 osoby na umowę zlecenie (palacza,
instruktora Chóru „Hejnał”, opiekuna sali) oraz doraźnie do imprez kulturalnych.

Przychody i wydatki GOK na koniec roku przedstawiają się następująco:

Przychody

w wysokości 559 221,83 zł.

1. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury
w wysokości 378 324,00 zł.
2. Dotacji celowej z budżetu Gminy na realizację „ Wijewiada 2013 ” -27 319,15 zł.
4. Przychody własne 86 301,88 zł w tym :
wynajem sal: 28 436,36 zł: czynsze CO 57 865,52 zł.
5. Pozostałe przychody 66 649,15 w tym:
re fakturowanie, odsetki na rachunku bankowym, sprzedaż gazety
„Wizja Lokalna”, reklamy, wynajem sprzętu nagłaśnianie, przychody operacyjne
Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego
PROW 2007- 2013 i inne.
6. Środki na rachunku bankowym z BO w wysokości : 627,65 zł

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie
[Podpis]
inż. Agnieszka Jurgawka

Wydatki

w wysokości 612 524,39zł

1. Wynagrodzenia i pochodne 203 593,32 zł w tym:
 - Wynagrodzenia ogółem osobowe cztery i pół etatu 143 443,90 zł.
 - wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenie i o dzieło w tym: palacz, instruktor Chóru „Hejnał”, opiekunowie sal nagroda jubileuszowa oraz podczas imprez plenerowych i inne 30 996,38 zł.
 - Składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy 29 153,04zł.
2. Zakup materiałów i energii 178 833,37 zł. w tym:
 - Zakup materiałów konserwacyjnych i remontowych, wyposażenia, opału, art .na imprezy , mat biurowych, środków czystości, mat. gospodarczych do utrzymania bieżącej działalności i innych 73 208,76 zł , Amortyzacja ogółem 66 921,20zł.
 - Zakup energii w tym ,woda ,energia elektryczna : 38 703,41zł.
3. Usługi pozostał – obce 125 543,32 zł w tym:
 - usł. kominiarskie, telekomunikacyjne, informatyczne, wywóz nieczystości ,usł pocztowe, ZAiKS , transport, wydruk gazety, usł. muzyczne i taneczne i inne .
4. Zakup usług remontowych 28 027,30zł.
5. zakupu inwestycyjne 0,00 zł. w tym :
6. pozostałe koszty 76 527,08 zł. w tym:
 - podróże służbowe 2 835,00 zł.
 - różne opłaty i składki w tym podatki i opłaty- podatek VAT nie podlegający odliczeniu koszty operacyjne ubezpieczenie mienia usługi bankowe i inne 3 954,00zł.
 - podatki i opłaty 57 216,83 zł
 - Inne świadczenia na rzecz pracowników tj. ekwiwalent, szkolenia , badania okresowe itp. 6 140,00 zł.
 - odpis na ZFŚS 6 381,25 zł.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana zgodnie ze wskazanym przeznaczeniem.

Dotacje celowa przeznaczona na realizację operacji „ pn: Organizacja imprezy kulturalno – rekreacyjne WIJEWLADA 2013 została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym podstawowym i kasie 31.12.2013r.
to kwota 4 289,84 zł.

Stan środków ogółem : 4 289,90

- na rachunku bankowym:	-	4 289,84
- w kasie	-	0,00
- inne rachunki bankowe	-	0,06 zł

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wewle
[Podpis]
inż. Agnieszka Jergauka

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2013r.

Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie
WDK Brenno	915 563,11	295 266,00
WDK Wijewo	711 031,23	288 077,00
Świetlica Radomyśl	86 726,53	25 151,00
WDK Potrzebowo	401 650,76	77 008,00
WDK Zaborówiec	283 620,00	152 725,00
Szambo WDK Wijewo	6 281,00	5 938,00
Szambo WDK Brenno	5 490,11	1 545,00
Kocioł CO KWM-S Brenno	7 066,34	3 011,00
Zmywarka	4 869,00	2 763,00
Patelnia Elektryczna	5 410,77	1 082,00

Zobowiązania 0,00zł

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności 6 243,89 zł

-należności nie wymagalne 295,20 zł w tym

1.GS Samopomoc Chłopska Wijewo 295,20 zł

-należności wymagalne 5 948,69 zł w tym :

- należności od odbiorców:

1. G. Witkowski 2.176, 20 zł
2. Zakład Fryzjerski „Benia” 0,01 zł
3. REW 3 772,48 zł

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wijewie
[Podpis]
inż. Agnieszka Jurgawka