

**Uchwała nr VII/44/2015**  
Rady Gminy Mietków  
z dnia 30 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok  
Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), Rada Gminy uchwala co następuje;

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2014 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie obejmujące;

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku,
3. informację dodatkową uproszczoną.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca**  
**Rady Gminy**  
Helena Artymowicz



*p. Skarbiec*

URZĄD GMINY  
w MIETKOWIE

**GMINNY OŚRODEK KULTURY  
W MIETKOWIE**  
55-081 Mietków, ul. Spółdzielcza  
tel. 71 316 82 64  
NIP 8961431260 Regon 02051030

BILANS 2014

**BILANS 2014**

Wpł. 26.02.2015

L. dz. 1990/2015

Zal. ....

Sporządzony na dzień 31.12.2014 Do zał. .... Termin .....

**Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie**

	stan na:	31.12.2013	31.12.2014
<b>AKTYWA</b>			
A. Aktywa trwałe		230,76 zł	0,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		230,76 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		865,00 zł	4 194,58 zł
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe		0,00 zł	260,00 zł
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			260,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,00 zł	
- do 12 miesięcy		0,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		0,00 zł	0,00 zł
c) inne		0,00 zł	260,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe		865,00 zł	3 934,58 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		865,00 zł	3 934,58 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		865,00 zł	3 934,58 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		865,00 zł	3 934,58 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 931,66 zł	0,00 zł
Suma aktywów		4 027,42 zł	4 194,58 zł

	stan na:	31.12.2013	31.12.2014
<b>PASYWA</b>			
A. Kapitał /fundusz/ własny		-5 959,89 zł	1 310,58 zł
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy /fundusz założycielski, kapitał udziałowy, kapitał akcyjny/		2 340,34 zł	2 109,58 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy /wartość ujemna			
III. Udziały /akcje/ własne /wielkość ujemna/			
IV. Kapitał /fundusz/ zapasowy			
V. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe			
VII. Zysk /strata/ z lat ubiegłych		-9 670,78 zł	-8 300,23 zł
VIII. Zysk /strata/ netto /z roku ubiegłego/		1 370,55 zł	7 501,23 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 055,65 zł	2 884,00 zł
I. rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 055,65 zł	2 884,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych:			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy		0,00 zł	0,00 zł
b) zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń,		7 055,65 zł	0,00 zł
c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,		0,00 zł	0,00 zł
3. Fundusze specjalne			
2. Przychody przyszłych okresów		2 931,66	
Suma pasywów		4 027,42 zł	4 194,58 zł

Oświadczam, że wszystkie przedstawione informacje są zgodne ze stanem faktycznym

sporządził

zatwierdził

Lisiecka  
Róża

Stawski  
Miroslaw

p.o. gł. księgowy

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Mietkowie  
*Miroslaw Stawski*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Róża Lisiecka*



Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie Rachunek zysków i strat za rok 2014 (wariant porównawczy)

	stan na:	31.12.2013	31.12.2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		65 961,50 zł	72 967,90 zł
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		65 961,50 zł	72 967,90 zł
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			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		478 323,37 zł	497 706,71 zł
I. Amortyzacja		2 747,60 zł	230,76 zł
II. Zużycie materiałów i energii		58 419,44 zł	41 099,30 zł
III. Usługi obce		77 419,44 zł	109 477,70 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 543,42 zł	7 710,52 zł
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		288 434,48 zł	293 220,74 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		38 730,52 zł	39 149,47 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 028,47 zł	6 818,22 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-412 361,87 zł	-424 738,81 zł
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		413 740,46 zł	432 241,79 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		393 008,76 zł	421 644,10 zł
III. Inne przychody operacyjne		2 747,60 zł	230,76 zł
IV. Pozostałe przychody operacyjne		17 984,10 zł	10 366,93 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00 zł	2,97 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			2,97 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		1 378,59 zł	7 500,01 zł
<b>G. Przychody finansowe</b>		2,96 zł	2,32 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych		2,96 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			2,32 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>		11,00 zł	1,10 zł
I. Odsetki, w tym:			
dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			1,10 zł
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		1 370,55 zł	7 501,23 zł
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>		1 370,55 zł	7 501,23 zł
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		1 370,55 zł	7 501,23 zł

sporządził

Róża Lisiecka

P.O.GŁ. Księgowy

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Róża Lisiecka

zatwierdził

Mirosław Stawski

Dyrektor GOK  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Mietkowie

Mirosław Stawski



## INFORMACJA DODATKOWA

Zgodnie z uchwałą nr IV/24/2007 Rady Gminy Mietków z dnia 26.01.2007 na podstawie art.18 ust.2 pkt.9 lit h i art. 40 ust 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz art. 9, 11 i 13 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej utworzono Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie.

Jest on wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Mietków pod pozycją nr 2 i rozpoczął działalność dnia 14.05.2007 r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zgodnie z rozdz. IV Statutu.

Ośrodek gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabyta częścią mienia oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków. Sprawozdania finansowe dotyczą okresu od 01.01.2014 do 31.12.2014. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie ma żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług.

Składnik aktywów/ pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Dyrektora wpisana do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są odpisane w ciężar kosztów jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania, są one objęte pozabilansową ewidencją ilościową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ( DZ. u.1993, NR 106 z późn. zm.). Wartości niematerialne i prawne są na dzień wprowadzania do ksiąg według cen nabycia, a dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .
Środki trwałe w budowie	- środki trwałe w budowie- na dzień wprowadzania do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe,

Natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu



	kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszających o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe( udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	Inwestycje długoterminowe- ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych są według zasady omówionej powyżej
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe- wg cen nabycia, - aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo- wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg cen nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały ( fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

Przychód z działalności statutowej stanowią: dotacje Rady Gminy Mietków, dochody własne, darowizny, i inne przychody określone statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie. Przychód może być też stanowiący przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego. Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i wg miejsc powstania. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.



W roku 2014 zostały zamortyzowane w 100% Szafa chłodnicza.

**Dane o kosztach instytucji:**

na koszty te składają się koszty:

- amortyzacja	230,76 zł
- koszty zużycia materiałów i energii	41.099,30 zł
- usługi obce:	109.477,70 zł
- usługi bankowe:	1.553,92 zł
- koszty podatków i opłat:	7.710,52 zł
- koszty wynagrodzeń:	293.220,74 zł
- ubez.spół.i inne świadczenia	39.149,47zł
- koszty podróży służb. i ryczałtów	3.978,30 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	1.286,00zł

---

**KOSZTY OGÓLEM:** 497.706.71 zł

Koszty świetlic wiejskich:	66.971,12 zł
Koszty działalności kulturalnej:	177.148,25 zł
Koszty Działalności administracyjnej:	253.587,34 zł

Na utrzymanie i działalność GOK Mietków Organizator przyznał dotację w wysokości **377.600,00 zł** a przekazał kwotę: **377.600,00 zł**. Niewykorzystana dotacja w wysokości **28,88 zł** na działalność Świetlic Postaw Twórczych została przekazana dnia 30.12.2014 na konto Urzędu Gminy w Mietkowie.

Przychody własne:

- działalność kulturalna:	27.466,24zł
- wynajem świetlic wiejskich	5.627,66zł
- dotacje z projektów	44.072,98zł
- imprezy komercyjne:	0,00,zł
- pozostałe przychody operacyjne:	50.240,63zł
- odsetki:	2,32zł
- darowizny otrzymane w naturze:	0.00 zł
- amortyzacja	230,76zł

---

Stan środków pieniężnych na dzień **31.12.2014** wynosi: **3.934,58 zł**

Należności krótkoterminowe inne:

- Rozrachunki z tyt.umów zlecenia 0,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych: 0,00 zł

- dostawcy: 2884,00 zł

- wobec pracowników: 0,00 zł

---

Fundusz własny jednostki: 1.310,58 zł

Wynik finansowy: 7.501.,23 zł

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - nie występują.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - nie występują.



### **Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników**

W 2014 roku Gminny Ośrodek w Mietkowie było zatrudnionych 8 osób:

3 osoby - dyrektor GOK na pełen etat, pracownik administracyjny i pracownik świetlic w Borzygniewie i Piławie

5 osób na pół etatu- główny księgowy, pracownicy świetlic wiejskich w Domanicach, Milinie i Stróży.

1 osoba na ¼ etatu – pracownik gospodarczy

Zasady wynagradzania pracowników były zgodne z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23.04.1999r. z późn. zm. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych instytucjach kultury.

### **Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.**

GOK Mietków składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. z 1993r. Nr 106 poz 48 z późn. zmianami) do I Urzędu Skarbowego we Wrocławiu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy.

### **Pozostałe informacje:**

Na sprawozdawczość instytucji składa się bilans – forma uproszczona, rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa- forma uproszczona wg załącznika nr 7 ustawy o rachunkowości. Sprawozdawczość tą jednostka zobowiązana jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego wraz z zeznaniem ostatecznym o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) oraz podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8 zeznanie ostateczne w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdawczości za 2014 r.

Mietków, dnia 26-02-2015r.

Róża Lisiecka  
p. o. Główny Księgowy

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Róża Lisiecka

  
WÓJT  
Adam Kozarowicz