

**Uchwała Nr XLII/298/2014**  
**Rady Gminy Łabowa**  
**z dnia 17 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Łabowej.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) Rada Gminy Łabowa uchwala, co następuje:

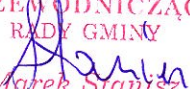
§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2013 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Łabowej, przedłożone w formie:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.,
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.,
3. Informacji dodatkowej.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEDSIĘDZICZĄCY  
RADY GMINY  
  
Marek Stanisław

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 GRUDNIA 2013 .....

jednostka obliczeniowa: ZŁ

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	3 080,08	2 695,12	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 054,23	9 670,85
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 085,05	15 568,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	3 080,08	2 695,12	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwale	3 080,08	2 695,12				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 030,82	-5 897,38
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	3 080,08	2 695,12	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 036,09	3 818,75
2	Środki trwale w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	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	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 036,09	3 818,75
	– 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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 036,09	3 818,75
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4 010,24	10 794,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 036,09	776,22
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	1 036,09	776,22
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	9 514,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 042,53
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	9 514,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		9 514,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 010,24	1 280,48				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 010,24	1 280,48				
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	4 010,24	1 280,48				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 010,24	1 280,48				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	7 090,32	13 489,60		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	7 090,32	13 489,60

porządzone dnia 31.03.2014

CELOWY KSIĘGOWY

mgr Anna Fiut

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

D Y R E K T O R

Gminnego Środka Kultury

Jerzy Chronowski

(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

sporządzony za okres 01-01-2013 do 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	16 059,15	13 086,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	16 059,15	13 086,51
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	235 329,53	250 483,89
I	Amortyzacja	384,96	384,96
II	Zużycie materiałów i energii	37 003,32	32 630,96
III	Usługi obce	28 795,38	35 654,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 937,00	2 082,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	137 685,10	148 321,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 624,64	28 417,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 899,13	2 993,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-219 270,38	-237 397,38
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	218 236,84	231 500,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	217 936,84	230 000,00
III	Inne przychody operacyjne	300,00	1 500,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 033,54	-5 897,38
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2,72	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,72	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-1 030,82	-5 897,38
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-1 030,82	-5 897,38
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-1 030,82	-5 897,38

Sporządzono dnia 31.03.2014 r.

GŁÓWNY KOSZTOWY

mgr Lucyna Fiut

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

DYREKTOR

Grzegorz Góral

Janusz Góral

(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)

## Informacja dodatkowa jednostek, z wyłączeniem banków oraz ubezpieczycieli:

Informacja dodatkowa, o której mowa w art.45 ust. 3 pkt. 3 ustawy, powinna obejmować w szczególności:

1. Omówienie stosowanych metod wyceny ( w trym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

*Stosujemy metodę liniową amortyzacji. Do wyceny stosujemy ustawę o rachunkowości.*

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

*Podział konta 400 na kilka kont kosztów wg rodzajów*

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływu wywoływanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

*Sprawozdanie sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.*

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

*Nie dotyczy*

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunkach zysków i strat:

*Nie dotyczy*

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

*Nie dotyczy*

II

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

*Nie dotyczy*

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

*Nie dotyczy*

3. Wartość nie amortyzowanych ( umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

*Nie dotyczy*

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

*Nie dotyczy*

5. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

*Nie dotyczy*

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

*Nie dotyczy*

7. propozycje co do sposobu podział zysku lub pokrycia strat:

*Strata zostanie pokryta ze środków otrzymanych na działalność statutową w roku 2014*

8. Dane o stanie rezerw według celi ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:

*Nie dotyczy*

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidzianym umową, okresie spłaty:

*Zobowiązania zostaną zapłacone do dnia 31 stycznia 2014*

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

*Nie dotyczy*

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem ich rodzaju)

*Nie dotyczy*



12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia także wekslowe:

*Nie dotyczy*

III.

1. Struktura rzeczowa ( rodzaj działalności) i terytorialna ( kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

*Nie dotyczy*

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniach)

*Nie dotyczy*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy:

*Nie dotyczy*

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej po zaprzestaniu w roku następnym:

*Nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych do wyniku finansowego ( zysk, straty) brutto:

*Nie dotyczy*

6. Dane o kosztach:

*A/ zużycie materiałów i energii*

*B/ usługi obce*

*C/ wynagrodzenia*

*D/ świadczenia na rzecz pracowników*

*E/ amortyzacja*

Jednostek które sporządzają część A rachunków zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego

*Nie dotyczy*

7. Kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby:

*Nie dotyczy*

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

*Nie dotyczy*

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

*Nie dotyczy*

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku obrotowego:

*Nie dotyczy*

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

*Nie dotyczy*

V. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

*Nie dotyczy*

*A/ nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia*

*B/ procentowym udziale*

*C/ części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości nie materialnych i prawnych*

*D/ zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników majątku trwałego.*

*E/ części zobowiązań wspólnie zaciągniętych*

*F/ dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztów związanych z nimi*

*G/ zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia*

2. Przeciętnym roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

*Nie dotyczy*

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

*Nie dotyczy*

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:

*Nie dotyczy*

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółki, w których są znaczącymi udziałowcami( akcjonariuszami) lub wspólnikami:

*Nie dotyczy*

6. Transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

*Nie dotyczy*

VI.

1. Nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

*Nie dotyczy*

2. Wykaz spółek ( nazwa, siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziału i stopniu udziału w zarządzaniu oraz

3. o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

*Nie dotyczy*

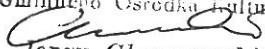
4. Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką:

*Nie dotyczy*

A/ trwałych lokatach finansowych w tym w spółkach

B/ wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

C/ kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji inne, niezbędne oraz do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

D Y R E K T O R  
Gminnego Ośrodka Kultury  
  
Jerzy Chronowski