

Informacja dodatkowa

Gminnego Ośrodka Kultury

w Unisławiu za 2013 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31. grudnia 2013 roku.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
2. Nadzór nad działalnością GOK sprawuje organizator Rada Gminy Unisław.
3. Posiada osobowość prawną od 01. lipca 2009 roku.
4. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczności Gminy Unisław.
5. Adres siedziby: 86-260 Unisław, ul. Parkowa 22.
6. NIP 875-15-26-729
nadany przez Urząd Skarbowy w Chełmnie, ul. Grudziądzka 6.
7. REGON 870002100
Nadany przez Urząd Statystyczny
8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmienionym istotnym zakresie.
Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności kulturalnej.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury określoną zarządzeniem nr Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury z dnia i obejmuje:

- bilans (wersja uproszczona),
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informację dodatkową wraz z tabelą zmian w stanie Funduszu GOK w 2013r.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w złotych i groszach na podstawie wydruków z księgowego programu komputerowego oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
 12. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, wycenia i amortyzuje zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
 13. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 14. W celu wyliczenia amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. AKTYWA trwałe

a) Zmiany w stanie i ruchu majątku rzeczowego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
1.	Środki trwałe	38.958,05	30.913,87	0	69.871,92
2.	Pozostałe środki trwałe	33.169,69	127.350,24	0	160.519,93
3.	Wartości niematerialne i prawne	1.440,33	1.547,12	0	2.987,45
	Razem	73.568,07	159.811,23	0	233.379,30

b) Umorzenia i amortyzację majątku rzeczowego przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r.
1.	Środki trwałe	5.541,38	4.475,92	0	10.017,30
2.	Pozostałe środki trwałe	33.169,69	127.350,24	0	160.519,93
3.	Wartości niematerialne i prawne	1.440,33	1.547,12	0	2.987,45
	Razem	40.151,40	133.373,28	0	173.524,68

2. AKTYWA obrotowe

a) Należności krótkoterminowe:

- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	416,00 zł.
- z tyt. pod. doch. od os. fiz. dot. ZFŚS	424,00 zł.
- środki pieniężne w drodze	3.032,00 zł.
Razem	3.872,00 zł.

3. PASYWA

a) Zobowiązania krótkoterminowe:

- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	952,92 zł.
- wobec Urzędu Skarbowego w Chełmnie	2.280,00 zł.
- wobec ZUS	4.740,71 zł.
- opłata za gospodarow. odpadami	16,20 zł
- pozostałe zobowiązania	1.186,80 zł
Razem	9.176,63 zł

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

b) Fundusz instytucji kultury:

Zmiany w 2013r w funduszu instytucji kultury przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	wartość	uwagi
Stan na 31.12.2012r.	34.108,92	
Zwiększenia	0	
Zmniejszenia	9.343,49	wynik finans.2012r
Stan na 31.12.2013r.	24.765,43	

c) **Wynik finansowy** uzyskany w okresie sprawozdawczym to zysk w wysokości 29.764,56 zł.

III. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	359.065,57	64,30
2.	Dotacja celowa z Gminy Unisław	33.352,00	0,18
3.	Dotacja celowa z Minister. Kultury	100.000,00	5,97
4.	Dotacja celowa z WFOŚ	1.000,00	17,91
5.	Środki za prowadzone zajęcia	25.645,01	4,59
6.	Środki za wynajem pomieszczeń	6.060,00	1,09
7.	Środki za ogłoszenia reklamowe	5.065,00	0,91
8.	Środki za organizację imprez	9.200,00	1,65
9.	Otrzymane darowizny	18.890,00	3,38
10.	Odsetki od środków na rachunku bank.	108,15	0,02
	RAZEM	538.375,73	100,00

IV. Informacje końcowe:

- a) GOK nie aktualizował wartości aktywów i pasywów,
- b) Straty nadzwyczajne i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły,
- c) GOK nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych,
- d) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe,
- e) Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2013 rok, ponieważ nie spełnia warunków wyszczególnionych w art. 64 ustawy o rachunkowości, dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych,
- f) GOK zatrudniał w ciągu roku pracowników

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul.Parkowa 22 86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela. Zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu w 2013r.

Lp.	Tytuł	Wartość
		Na koniec roku 2013
1.	Stan na początku roku obrotowego	34 108,92
2.	Zwiększenia	0,00
2.1.	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	
2.2.	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	
2.3.	Zysk pozostających w dyspozycji kultury	0,00
2.4.	Inne zwiększenia	
3.	Zmniejszenia	9 343,49
3.1.	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	
3.2.	Straty bilansowe	9 343,49
3.3.	Finansowanie inwestycji	
3.4.	Inne zmniejszenia	
4.	Stan na koniec roku obrotowego	24 765,43

Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA

Cecylia Rulkowska

Dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: .. Zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	33 416,67	59 854,62
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 416,67	59 854,62
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	190,47	3 872,00
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	190,47	840,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	3 032,00
1.	Środki pieniężne		3 032,00
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		33 607,14	63 726,62
PASYWA			
A.	Fundusze własne	24 765,43	54 549,99
I.	Fundusz statutowy	34 108,92	24 765,43
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-9 343,49	29 784,56
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		29 784,56
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-9 343,49	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 841,71	9 176,63
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 841,71	9 176,63
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	8 841,71	9 176,63
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		33 607,14	63 726,62

31.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Cesylia Rulkowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

REKTOR
Gminny Ośrodek Kultury
Unistawiu

31.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013r. - 31.12.2013r. (GOK)...

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	361 143,15	528 601,17
I	Amortyzacja	692,25	4 475,92
II	Zużycie materiałów i energii	47 504,17	174 574,52
III	Usługi obce	49 927,46	80 704,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	2 726,43
	– podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	226 542,18	228 295,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 760,51	34 873,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 716,58	2 950,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-361 143,15	-528 601,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	351 539,79	558 277,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	289 795,13	493 417,57
III	Inne przychody operacyjne	61 744,66	64 860,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 603,36	29 676,41
G	Przychody finansowe	259,87	108,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	259,87	108,15
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-9 343,49	29 784,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-9 343,49	29 784,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-9 343,49	29 784,56

GLÓWNA KASJEROWA
Cecylia Rulkowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

31.03.2014
Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 20 13 r.	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Parkowa 22. 86-260 Unisław..... Numer identyfikacyjny REGON 870002100		Urząd Gminy ul. Parkowa 20. 86-260 Unisław..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		623,37	34 108,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		33 485,55	-9 343,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-497,50	-9 343,49
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		33 983,05	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	34 108,92	24 765,43
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)		
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	34 108,92	24 765,43

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Cecylia Rulkowska
(główny księgowy)

31.03.2014 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Enisławiu
[Signature]
m. kierownik jednostki