

**Zarządzenie nr 12/15
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 19 marca 2015r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2014.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. Poz. 330 ze zmianami) w związku z § 10 ust. 5 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury stanowiącego załącznik nr 7 do Uchwały Nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 czerwca 2007r. Akt o podziale instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Buczkowicach i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów (Dz.Urz. Woj. Śl. z 2007 Nr 134, poz. 2654).

**Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:**

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2014 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

INSPEKTOR

mgr Jerzy Kanik

WÓJT
Józef Kaputa

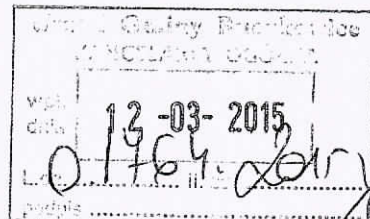


GINNY OŚRODEK KULTURY w Buczkowicach
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
tel. 33/8177-120, 505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Buczkowice, dn.11.03.2015

GOK-Buczkowice.310.3.2015

GINNY OŚRODEK KULTURY
w Buczkowicach
43-374 BUCZKOWICE
ul. Wyzwolenia 554
NIP 937-23-03-457, REGON 072361087



Sz.P.
Józef Caputa
Wójt Gminy Buczkowice

Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach zwraca się z prośbą o przyjęcie
i zatwierdzenie bilansu sporządzonego za rok 2014 na dzień 31.12.2014

Z poważaniem

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Buczkowice, dnia 10.03.2015

Informacja dodatkowa do bilansu za okres 01.01.2014 do 31.12.2014

Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach został utworzony 01.09.2007r. w wyniku przekształcenia GOKSiR w Buczkowicach w Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Buczkowicach na podstawie uchwały nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27.06.2007 - Akt o podziale instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów.

GOK w Buczkowicach jest zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Buczkowice pod numerem 2.
Dyrektorem GOK w Buczkowicach jest Monika Bernecka-Caputa, a główną księgową jest Beata Markiewicz.

GOK w Buczkowicach realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Buczkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych GOK pozyskuje między innymi:

- dotacje z Starostwa Powiatowego, PFDiM
- darowizny rzeczowe i finansowe od firm i osób fizycznych,
- z tytułu prowadzonych warsztatów, półkolonii i ferii,
- z tytułu reklam zamieszczanych w Gazecie Gminnej.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014-31.12.2014 zostało sporządzone przy założeniu dalszej działalności GOK w Buczkowicach.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH

43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554

NIP: 937-23-03-457

tel. 33/8177-120, 505-076-200

email: gokbuczkowice@wp.pl

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek Zysków i Strat
3. Informacja dodatkowa.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadą ciągłości. Zasady stosowane przez GOK w Buczkowicach nie zmieniły się w stosunku do lat ubiegłych, z tą różnicą, że księgowość jest prowadzona w oparciu o program finansowo-księgowy Symfonia.

Okres obrotowy obejmuje od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, liczone metodą liniową, naliczane jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości niższej niż 3.500 zł przy przekazaniu do użytku księgowane są jednorazowo w koszty.

	wartość brutto	umorzenie
wartość gruntów (umowa użyczenia)	21.106,38	-
budynki (umowa użyczenia)	1.981.516,63	645.828,95
urządzenia techniczne i maszyny	22.683,00	17.236,80
inne środki trwałe	42.762,30	34.396,17
wartości niematerialno-prawne (licencja)	3.947,00	3.947,00
ogółem wartość brutto	2.075.815,31	
ogółem wartość umorzenia		701.408,92
ogółem wartość netto środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych		1.374.406,39

- b) Należności i zobowiązania wyceniane według nominalnej wartości faktur, regulowane na bieżąco – krótkoterminowe.
- c) Środki pieniężne według wartości nominalnej na rachunku bankowym.
- d) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenione według nominalnej wartości faktur, dotyczą ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty.
- f) Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe dotyczą otrzymanej dotacji z POKL do projektu, którego realizacja była zakończona w 2014 roku



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH

43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554

NIP: 937-23-03-457

tel. 33/8177-120, 505-076-200

email: gokbuczkowice@wp.pl

2. Osiągnięte wyniki finansowe:

01-12.2014

01-12.2013

Przychody	600 351,44	702 450,91
Razem dotacje	428 498,41	549 607,91
Urząd Gminy Buczkowice	395 000,00	393 000,00
Urząd Gminy Buczkowice- dotacja dodatkowa	3 300,00	1 816,00
Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży	11 000,00	7 000,00
Dotacje unijne z POKL	19 198,41	147 791,91
Pozostałe przychody operacyjne	171 853,03	152 843,00
Miniatury Teatralne	1 796,00	2 967,00
Dopłaty do imprez		
Nagrody dla zespołów artystycznych		
Darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową GOK	2 000,00	1 300,00
Refundacja wynagrodzeń z PUP	57 859,02	46 350,77
Pozostałe usługi- zorganizowanie wystaw, druk zaproszeń itp	6 200,00	5 000,00
Zajęcia kulturalne w ramach zima i lato	18 610,00	18 092,00
Zajęcia kulturalne - taniec, wokalne, teatralne i inne	30 435,00	22 335,00
Wynajem sali i stoiska handlowe na festynach	5 345,00	5 375,00
Za prywatne rozmowy telefoniczne	11,08	9,84
Urząd Gminy Buczkowice – półkolonie	16 800,00	16 800,00
Przychody ze sprzedaży usług z reklam w GG	31 570,00	33 034,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe +inne)	318,93	307,35
Pozostałe przychody	908,00	1 272,04
Koszty	703 013,66	785 752,11
Zużycie materiałów i energii	92 099,81	121 339,00
Amortyzacja	91 600,74	91 194,08
Usługi obce	118 330,91	143 206,10
Podatki i opłaty od nieruchomości	7 860,24	7 645,12
Wynagrodzenia	326 693,11	358 143,36
Świadczenia na rzecz pracowników	61 164,60	58 505,95
Pozostałe koszty rodzajowe	5 264,22	5 718,50
Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0
ZYSK/ STRATA	-102 662,22	- 83 301,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH

43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554

NIP: 937-23-03-457

tel. 33/8177-120, 505-076-200

email: gokbuczkowice@wp.pl

Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za rok 2014 jest ujemny i wynosi - 102.662,22 zł.

3. GOK w Buczkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje budynki, otrzymane od Urzędu Gminy Buczkowice umową użyczenia z dnia 02.01.2001 roku:

- a) budynek siedziby GOK – samodzielne użytkowanie,
- b) budynek Sali widowiskowej „Sokolni” – samodzielne użytkowanie,

4. Fundusz Instytucji Kultury:

na dzień 01.01.2014 wynosił	1 471 644,02
- strata za 2014 rok	-102 662,22
na dzień 31.12.2014 fundusz instytucji kultury wynosi	1.368.981,80

Amortyzacja równa umorzeniu w wysokości 91.600,74 zł wpłynęła na zmianę funduszu poprzez wynik finansowy za 2014 rok.

5. GOK w Buczkowicach nie korzystał z kredytów jak również nie udzielał gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

6. Na dzień 31.12.2014 roku było zatrudnionych 7 osób na umowę o pracę, co stanowiło 5 etatów.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	103.615,00	95.261,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103.615,00	95.261,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	703.013,63	785.752,11
I	Amortyzacja	91.600,74	91.194,08
II	Zużycie materiałów i energii	92.099,81	121.339,00
III	Usługi obce	118.330,91	143.206,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7.860,24	7.645,12
- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	326.693,11	358.143,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61.164,60	58.505,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.264,22	5.718,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-599.398,63	-690.491,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	496.417,51	606.882,56
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	409.300,00	549.607,91
III	Inne przychody operacyjne	87.117,51	57.274,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,03	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-102.981,15	-83.608,55
G	Przychody finansowe	318,93	307,35
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	318,93	307,35
- (I)	od jednostek powiązanych	318,93	307,35
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-102.662,22	-83.301,20
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-102.662,22	-83.301,20
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-102.662,22	-83.301,20
Suma		1.200.702,88	1.404.901,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Marziewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2014-01-01
A	Aktywa trwałe	1.374.406,39	1.462.207,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.374.406,39	1.462.207,13
1	Środki trwałe	1.374.406,39	1.462.207,13
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21.106,38	21.106,38
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.335.687,68	1.422.550,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.446,20	7.249,50
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12.166,13	11.300,40
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22.139,83	56.295,37
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3.405,00	5.360,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3.405,00	5.360,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.405,00	5.360,00
- (1)	do 12 miesięcy	3.405,00	5.360,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	17.039,07	49.189,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17.039,07	49.189,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17.039,07	49.189,44
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17.039,07	28.744,35
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	20.445,09

Bilans

	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			1.695,76	1.745,93
Suma			1.396.546,22	1.518.502,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa

GMINNY OŚRODEK KULTURY

Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach
43-374 Buczkowice ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457

w Buczkowicach
43-374 BUCZKOWICE
ul. Wyzwolenia 554
NIP 937-23-03-457, REGON 072361087

ROK: 2014

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2014-01-01
A	Kapitał (fundusz) własny	1.368.981,80	1.471.644,02
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.471.644,02	1.554.945,22
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-102.662,22	-83.301,20
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27.564,42	46.858,48
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	24.539,42	23.905,07
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	24.539,42	23.905,07
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7.415,45	7.988,22
	-(1) do 12 miesięcy	7.415,45	7.988,22
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.123,97	15.916,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3.025,00	22.953,41
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3.025,00	22.953,41
	-(1) długoterminowe	3.025,00	3.975,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	18.978,41
Suma		1.396.546,22	1.518.502,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bielicka-Caruta