

**UCHWAŁA NR 283/XXXII/14
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 27 lutego 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej za 2013 rok

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2013 roku poz. 330/ w związku z art.9 ust.2 i art.27 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. z 2012 roku, poz.406/

Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku zysku i strat, oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2 lit.b ustawy o rachunkowości, powstały zysk proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

mgr inż. Lidia Kaźmierczak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Centrum Kultury
Informacji i Rekreacji
w Poczesnej
za rok 2013.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013r.

1. Gminne Centrum Kultury Informacji i Rekreacji w Poczesnej zostało utworzone na mocy uchwały Rady Gminy Poczesna Nr 192/XXX/05 z dnia 08 listopada 2005r. jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Gminnego Centrum Kultury jest Urząd Gminy Poczesna.
2. Nadzór nad GCKIiR sprawuje Wójt Gminy Poczesna.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie kultury poprzez działalność placówki i podległych jej świetlic środowiskowych.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną, przy wsparciu wydruków komputerowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3500,00zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
10. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

DODATKOWE INFORMACJE

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. W roku sprawozdawczym 2013 jednostka zanotowała zysk netto.
2. GCKiIR z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
3. GCKiIR w Poczesnej posiada zobowiązania krótkoterminowe:
 - a. Składki ZUS i podatek dochodowy od osób fizycznych z wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2013r. płatne w miesiącu styczniu 2014r. – 13.346,11zł
4. GCKiIR nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. GCKiIR na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr.1
3. GCKiIR nie aktualizowało wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GCKiIR nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnego Centrum Kultury Informacji i Rekreacji w Poczesnej na rok 2013 było 7,0 etatu tj.:
 - 1 etat dyrektora,
 - 1 etat pracownika gospodarczego (konserwatora),
 - 1/2 etatu instruktora-plastyka, (na urlopie wychowawczym)
 - 1 instruktor ds. informacji i edukacji informacyjnej
 - ½ etatu księgowego,
 - ½ etatu choreografa „Wrzosowian”,
 - ½ etatu administratora świetlicy w Brzezinach Nowych (na urlopie wychowawczym)
 - 1/2 etatu administratora świetlicy w Brzezinach Nowych na zastępstwo,
 - 1 etat administratora Centrum Kształcenia Wioska Internetowa we Wrzosowej w tym ¼ to etat kasjera
 - ½ etatu administratora świetlicy w Słowiku

Dodatkowo instytucja zatrudniała w 2013r. na umowy zlecenia i umowy o dzieło - opiekunów świetlic, zespołów tanecznych i instruktorów kół zainteresowań prowadzonych w świetlicach:

- administratora świetlicy w Bargłach
- administratora Centrum Kształcenia Na Odległość Na Wsiach w Hucie Starej B
- instruktora tańca estradowego (zespół TĘCZA)
- instruktorów ZF WRZOSOWIANIE (3 osoby)
- instruktora tańca towarzyskiego

- kapelmistrza orkiestry dętej
- ratowników na basenie kąpielowym w sezonie letnim (2 osoby)
- kasjerkę na basenie kąpielowym w sezonie letnim
- stróża na basenie kąpielowym w sezonie letnim
- instruktora koła warcabowego
- instruktora tenisa stołowego
- instruktora zajęć ogólnorozwojowych do maja 2013r.
- trenera aerobiku
- trenera jogi
- instruktora koła teatralnego
- instruktora Koła Sprawnych Rąk

Koszty zatrudnienia administratorów świetlic środowiskowych w Słowiku, Bargłach i Brzezinach Nowych są refundowane z funduszu Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

Załączniki:

- tabela nr.1
- tabela nr.2

**Gminne Centrum Kultury
Informacji i Rekreacji
w Poczesnej
ul. Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-261**

Tabela nr.1 Struktura przychodów netto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	387.903,00	77,16
2	Pozostałe dochody	114.737	22,83
3	Kapitalizacja odsetek na r-ku bankowym	20,54	0,01
Razem:		502.660,54	100

Przychody:

Przychody Gminnego Centrum Kultury Informacji i Rekreacji w Poczesnej w 2013r. wyglądały następująco:

- dotacja z Urzędu gminy w Poczesnej – plan wynosił 389.900,00zł, wykonanie to kwota 387.903,00zł
- pozostałe dochody to m.in. wpływy ze sprzedaży biletów na basen kąpielowy i korty tenisowe, opłaty za naukę gry na instrumentach, wpływy z biletów na koncert Andrzeja Sikorowskiego, opłaty za udział w zajęciach jogi, opłaty członków należących do zespołów tanecznych „Błysk”, „Takt”, „Wrzosowanie”, „Tęcza” , Szkoły Tańca „Grand Dance” oraz wpłaty na letnie warsztaty artystyczne dzieci z zespołów tanecznych to kwota: 114.737,00zł
- pozostałe przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) w kwocie – 20,54zł.

**Gminne Centrum Kultury
Informacji i Rekreacji
w Poczesnej
ul. Modrzewiowa 3
42-262 Poczesna
NIP: 573-26-28-261**

Tabela nr.2 Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2012	Rok 2013
		kwota	kwota
1	Amortyzacja		1 553,49
2	Zużycie materiałów	26.310,51	28 632,98
3	Zużycie energii	37.771,42	35 849,10
4	Usługi telekomunikacyjne, pocztowe, pozostałe koszty, remonty, przewozy zespołów, transport,	75.734,05	111 559,41
5	Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne	179.651,65	178 118,11
6	Wynagrodzenia bezosobowe	91.900,00	87 754,50
7	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	54.343,67	39 807,12
8	Odpis na fundusz socjalny	6.271,86	7 475,19
9	Podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe	3.632,74	2 902,59
10	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	1.077,40	695,40
Razem:		485.809,30	494 347,89

Szczegółowe koszty instytucji kultury od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. w ramach prowadzonej działalności:

1. Amortyzacja przyjętego na stan GCKiR oprogramowania kadrowo-płacowego CDN „OPTIMA” - 1553,49zł.
2. Zakup materiałów – 28.632,98zł m.in. na:
 - zakup artykułów na organizację imprez integracyjnych zespołów działających przy GCKiR Poczesna,
 - zakup materiałów remontowych, mączki ceglanej na korty tenisowe, podkaszarki spalinowej, paliwa do kosiarki, podchlorynu na basen kąpielowy w sezonie letnim,
 - zakup materiałów do przygotowania strojów dla zespołów tanecznych.
3. Energia, woda, gaz – 35.849,10zł w tym na:
 - obiekt w Hucie Starej „B” (basen kąpielowy) na energię, wodę i gaz - 29.589,20zł
 - świetlica w Brzezinach Nowych (gaz za okres X-XII/13) - 3.430,09zł
 - GCKiR budynek w Poczesnej(energia elektryczna) - 2.829,81zł

4. Usługi materialne i niematerialne – 111.559,41zł na kwotę składają się m.in.:

- opłaty pocztowe, telefoniczne i dostęp do internetu
- wywóz nieczystości
- prowadzenie zajęć tańca towarzyskiego, opłaty licencji Zaiks,
- prowadzenie zajęć z jogi,
- opłaty związane z wyjazdami zespołów (transport, pobyt, ubezpieczenia, akredytacje),
- organizacja wyjazdu ZF „Wrzosowanie” do Bułgarii na „Balkan Folk Fest”,
- organizacja koncertu Andrzeja Sikorowskiego (honorarium, ochrona, opłata licencji ZAIKS)
- pozostałe usługi m.in.: organizacja letnich warsztatów artystycznych dla dzieci w Krynicy Morskiej (pobyt, transport, bilety wejść, wycieczki, ubezpieczenie),
- nauki gry na instrumentach,
- przegląd instalacji elektrycznej w budynku GCKiR W Poczesnej.

5. Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 178.118,11zł w tym na:

- wynagrodzenia osobowe – 165.331,02zł
- dodatkowa nagroda roczna – 12.787,09zł

6. Wydatki bezosobowe (umowy zlecenie lub o dzieło) – 87.754,50zł

7. Składki na ZUS i Fundusz Pracy – 39.807,12zł w tym:

- na zobowiązania wobec ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych to kwota: 35.723,00zł
- z tytułu składek na Fundusz Pracy: 4.084,12zł

8. Odpis na ZFŚS – 7.475,19zł - kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

9. Delegacje, podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe – 2.902,59zł

10. Szkolenia pracowników, badania lekarskie, ekwiwalent za środki czystości – 695,40zł.

Uproszczony bilans jednostki
sporządzony na dzień 31.XII.2013r.

Aktywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	27.783,18	23.237,50	A.	Fundusz	19827,47	23.594,44
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	17094,97	15.281,79
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27783,18	23.237,50	II.	Wynik finansowy netto	2732,50	8.312,65
1.	Środki trwałe	27783,18	23.237,50	1.1	Zysk netto (+)	2732,50	8.312,65
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto (-)		
III.	Należności długoterminowe			III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
B.	Aktywa obrotowe	18.962,29	30382,21	IV.	Odpisy wyniku finansowego (-)		
I.	Zapasy			B.	Fundusze celowe		
II.	Należności krótkoterminowe	2532	6152	C.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Środki pieniężne	16430,29	24.230,21	D.	Zobowiązania krótkoterminowe	26918	30.025,27
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	12269,42	13.346,11
V.	Rozliczenia międzyokresowe			II.	Fundusze specjalne	14648,58	16.679,16
C.	Inne aktywa			E.	Rozliczenia międzyokresowe		
				F.	Inne pasywa		
Suma aktywów		46745,47	53.619,71	Suma pasywów		46745,47	53.619,71

Uproszczony rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.XII.2013r.

Treść		Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychód netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	385.717,42	387.903,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	364.100,00	387.903,00
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.	Pozostałe dochody budżetowe	21.617,42	
B.	Koszt działalności operacyjnej	466.209,23	494.267,51
I.	Amortyzacja		1.553,49
II-VII	Koszty rodzajowe	466.209,23	492.714,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-80.491,81	-106.364,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	93.692,36	114.737,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	93.692,36	114.737,00
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne (darowizny)		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6.089,07	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	6.089,07	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7.111,48	8.372,49
G.	Przychody finansowe	16,02	20,54
I.	Dywidendy i udziały		
II.	Odsetki	16,02	20,54
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	4395,00	80,38
I.	Odsetki	4395,00	80,38
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2.732,50	8.312,65
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/- J)	2.732,50	8.312,65
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.732,50	8.312,65

Uwaga: sprawdzenie: zysk(strata)netto w RZiS=wynik finansowy netto w bilansie