

**UCHWAŁA NR XLI/336/2014  
RADY GMINY WIELGIE**

z dnia 17 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury  
Gminy Wielgie za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz. 594 j.t ze zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 t.j ze zmianami) **Rada uchwala co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury Gminy Wielgie sprawozdanie finansowe za 2013 rok obejmujące:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. (załącznik nr 1).
- b) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r (załącznik nr 2).
- c) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2013 r. (załącznik nr 3).
- d) Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 4).

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Halina Sztyпка**

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XLII/336/2014  
z dn. 17.06.2014 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Ośrodek Kultury Gminy Wielgie  
UL. Starowiejska 81  
87-603 Wielgie

NIP: 4660384687  
REGON: 340539075

URZĄD GMINY Wielgie	
W	to data 31.03.2014
Nr 1201/2014	Zat. ....
Załatwi prac. ....	

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013r.

1. Ośrodek Kultury Gminy Wielgie, samorządowa instytucja kultury została utworzona na mocy uchwały XXII/ 139 Rady Gminy Wielgie z 29.09.2008 r. Organizatorem Ośrodka Kultury Gminy Wielgie jest Rada Gminy Wielgie. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod numerem 2 prowadzonej przez Wójta Gminy Wielgie.
2. Nadzór na Ośrodkiem Kultury Gminy Wielgie sprawuje Wójt Gminy Wielgie.
3. Przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania kultury.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 2013 r do 31.12.2013 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z ewidencji na kartotekach finansowych.

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 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3500 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.
12. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Wielgie, dnia 31.12.2013r.

Główny Księgowy  
*Celina Górecka*  
Celina Górecka

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury Gminy Wielgie  
*Magdalena Szarupacha*  
mgr Magdalena Szarupacha

**B I L A N S**

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. do dnia 31.03.2014 r.

URZĄD GMINY  
Wielgie

Nr 1201/2014 Zal. ....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Zobowiązania na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 161 746,32</b>	<b>1 107 029,59</b>	<b>A. Fundusz własny</b>	<b>606 918,61</b>	<b>482 539,50</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>519 998,99</b>	<b>507 357,99</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 161 746,32</b>	<b>1 107 029,59</b>	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1 161 746,32</b>	<b>1 107 029,59</b>	<b>III. Udziały własne</b>		
a) grunty			<b>IV Kapitał zapasowy</b>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 135 561,00	1 084 601,29	<b>V. Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 185,32	22 428,30	<b>VI. Pozostałe kapitały rezerwowe</b>		
d) środki transportu			<b>VII. Zysk / strata z lat ubiegłych</b>		
e) inne środki trwałe			<b>VIII. Zysk / strata netto</b>	<b>-13 080,38</b>	<b>-24 818,49</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>666 520,74</b>	<b>632 043,27</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1 Nieruchomości			2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Wartości niematerialne i prawne			- długoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowa		
4. Inne inwestycje długoterminowe			3. pozostałe rezerwy		
<b>V. Rozliczenia długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>664 914,29</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku obrotowego			1. wobec jednostek powiązanych	664 914,29	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. wobec pozostałych jednostek		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>11 693,03</b>	<b>7 553,18</b>	a) kredyty i pożyczki		
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 428,00</b>	<b>5 737,32</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Produkty gotowe			d) inne		
3. Produkty w toku			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 606,45</b>	<b>5 675,98</b>
4. Towary			1. wobec jednostek powiązanych	1 606,45	5 675,98

6. Olej opalowy	1 428,00	5 737,32	- do 12 miesiocy	1 606,45	5 675,98
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 042,65</b>	<b>1 724,82</b>	- pow. 12 miesiocy		
1. należności od jednostek powiązanych	1 042,65	1 724,82	b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług	1 042,65	1 724,82	2. wobec pozostałych jednostek		
- do 12 miesiocy	1 042,65	1 724,82	a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesiocy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			d) z tytułu dostaw i usług		
a) z tytułu dostaw i usług			- do 12 miesiocy		
- do 12 miesiocy			- powyżej 12 miesiocy		
- powyżej 12 miesiocy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł			f) zobowiązania wekslowe		
c) inne			g) z tytułu podatku i ceł		
d) dochodzone na drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>9 222,38</b>	<b>91,04</b>	i) inne		
1. krótkoterminowe aktywa finansowe	9 222,38	91,04	3. Fundusze specjalne		
a) w jednostkach powiązanych			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>626 367,29</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. Ujemna wartość firmy		
c) środki pieniężne i inne aktywa			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		<b>626 367,29</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 222,38	91,04	- długoterminowe		<b>626 367,29</b>
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 173 439,35</b>	<b>1 114 582,77</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 173 439,35</b>	<b>1 114 582,77</b>

Główny Księgowy  
*Górecka*  
 Celina Górecka

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury Gminy Wielgie  
*Szczupacka H.*  
 mgr Magdalena Szczupacka

Rachunek zysków i strat 2013r.

		za bieżący rok obrotowy 2013r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>232 650,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	232 650,00
VI	Dotacje na inwestycje	
VII	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>348 350,29</b>
I	Amortyzacja	31 747,36
II	Zużycie materiałów i energii	73 714,64
III	Usługi obce	100 119,52
IV	Inwestycje	
V	Wynagrodzenia	88 581,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 962,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 224,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-115 700,29</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>88 945,04</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	22 486,80
III	Inne przychody operacyjne	66 458,24
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
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</b>	<b>-26 755,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 936,76</b>
II	Odsetki	1 936,76
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	
V	Inne	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	
IV	Inne	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-24 818,49</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	
II	Straty nadzwyczajne	
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-24 818,49</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	
<b>M</b>	<b>(zwiększenia straty)</b>	
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-24 818,49</b>

URZĄD GMINY  
 Wielgie  
 W dniu 31.03.2014 r.  
 Nr 1201/2014 Zał.  
 Załawi prac.

Sporządzono dn. 31.12.2013 r.

Główny Księgowy  
*Celina Górecka*  
 Celina Górecka

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury Gminy Wielgie  
*Magdalena Szezupacka*  
 mgr Magdalena Szezupacka

Z E S T A W I E N I E S A L D

Nr. konta	Nazwa konta	Salda na dzień 01.01.2013r		Salda na dzień 31.12.2013r
		WN	MA	
010	Środki trwałe			
	instrumenty muzyczne do 3500 zł.	69 804,21	---	71 968,30
	instrumenty muzyczne do 3500 zł.	68 096,20	---	91 066,20
	instrumenty muzyczne powyżej 3500 zł.	37 570,02	---	37 570,02
	Budynek Ośrodka Kultury	1 119 588,42	---	1 119 588,42
070	Umorzenia śr. trwałych do 3500 zł.	---	69 804,21	---
	instrumenty muzyczne do 3500 zł.	---	68 096,20	---
	instrumenty muzyczne powyżej 3500 zł.	---	11 384,70	---
072	Umorzenie budynku	---	6 997,42	---
010	Inwestycje - nagłośnienie	22 970,00	---	---
130	Rachunek bankowy	9 222,38	---	91,04
201	Należności z tytułu dostaw i usług	1 042,65	---	1 724,82
202	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	---	1 606,45	---
250	Zobowiązania długoterminowe	---	664 914,29	---
330	Zapasy	1 428,00	---	5 737,32
800	Fundusz Instytucji Kultury	---	519 998,99	507 357,99
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	---	---	626 367,29
860	Wynik finansowy	13 080,38	---	24 818,49
<b>R A Z E M</b>		<b>1 342 802,26</b>	<b>1 342 802,26</b>	<b>1 352 564,61</b>

Główny Księgowy  
*Celina Górecka*

DYREKTOR  
Ośrodek Kultury Gminy Wielgie  
*Magdalena Szarypańska*

GMINA WIELGIE  
Wpisano dnia 31.12.2014 r.  
Nr 1201/2014 Złt.  
Załącznik nr 4

URZĄD GMINY

Wielgie

W. do d. 31.03.2014 r.

Nr 1201/2014 Zm.

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Zobowiąz. 2013 r.
1	Dotacja podmiotowa	232 650,00
2	Przychody z rozliczenia k 846 (umorzenie z dofinansowania śr. trwałych)	16 060,70
3	Przychody finansowe	1 936,76
4	Przychody pozostałe	32 897,54
5	Darowizny	17 500,00
6	Dotacja na album z Urzędu Marszałkowskiego	22 486,80
<b>RAZEM</b>		<b>323 531,80</b>

sporządzono 31.12.2013 r.

Główny Księgowy  
*Górecka*  
 Celina Górecka

DYREKTOR  
 Ośrodka Kultury Gminy Wielgie  
*Szczupacka M.*  
 mgr Magdalena Szczupacka



URZĄD GMINY  
Wielgie  
Wpisano dnia 31.03.2014 r.  
Załatwi prac. 1201/2014

Tabela 2

STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJÓW

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2013 r.
1	Amortyzacja	31 747,36
2	Zużycie materiałów	73 714,64
5	Usługi obce	77 632,72
6	Wynagrodzenia	88 581,67
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 962,76
8	Wydanie albumu	22 486,80
9	Pozostałe koszty	39 224,34
	Razem	348 350,29

sporządzono 31.12.2013r.

Główny Księgowy  
*Górecka*  
Celina Górecka

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury Gminy Wielgie  
*Szczupacka M*  
mgr Magdalena Szczupacka

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr XLI/336/2014**  
**Rady Gminy Wielgie**  
**z dnia 17 czerwca 2014r.**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury Gminy Wielgie za 2013 rok.**

Ośrodek Kultury Gminy Wielgie jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wielgie. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat ze swojej działalności w 2013 roku. Zgodnie z treścią art. 45 ust. 1c pkt 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 t.j.).

Przewodniczący Rady Gminy

**Halina Sztyпка**