

Uchwała Rady Gminy Suszec Nr XXVIII/34/240/2005

UCHWAŁA Nr XXVIII/34/240/2005xml:namespace prefix = o ns = "urn:schemas-microsoft-com:office:office" />

Rady Gminy Suszec

z dnia 31 marca 2005r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu za 2004 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz.1591, ze zm.)

Rada Gminy Suszec

uchwała:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu za 2004 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1.bilans na dzień 31.12.2004r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 710 134,41 PLN,
- 2.rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2004 do dnia 31.12.2004r. wykazujący zysk netto w kwocie 4 503,34 PLN,
- 3.informacja dodatkowa za 2004r.

§ 2

Przeznaczyć zysk netto w wysokości 4 503,34 PLN na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu za 2004 rok.

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.) Gminny Ośrodek Kultury w Suszcu przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2004r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2004r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 710 134,41 PLN
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2004r., wykazujący zysk netto w wysokości 4 503,34 PLN,
- informację dodatkową.

Suszec, dnia 14 marca 2005r.

Gminny Ośrodek Kultury w Suszcu z siedzibą w Suszcu przy ul. Ogrodowej 22, utworzono i nadano statut 3 maja 1992r. (Uchwała Nr XX/15/92/92/ Rady Gminy w Suszcu z dnia 30 kwietnia 1992r.).

W dniu 19 maja 2000r. Gminnemu Ośrodkowi Kultury nadano nowy statut (Uchwała Rady Gminy w Suszcu nr XX/26/155/2000 z dnia 19 maja 2000r.). określający strukturę organizacyjną, zakres działania, organ zarządzający oraz sposób finansowania.

Statut instytucji Kultury złożony został do rejestru 22 maja 2000r.

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu jest mgr Małgorzata Mazur.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Suszcu wchodzi następujące jednostki:

- Gminna Biblioteka Publiczna w Suszcu wraz z filiami w Kryrach, Mizerowie, Radostowicach i Rudziczce,
- Dom Kultury Suszec oraz Remizo-Świetlice w Kryrach, Mizerowie i Rudziczce,

Ośrodek Rekreacyjny code2utf('8222',0)Gwaruścode2utf('8221',0) w Suszcu.

Celem działalności instytucji jest rozwój i kształtowanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy, poprzez ich aktywne uczestnictwo.

Główne zadania GOK:

- pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- upowszechnianie i organizowanie czytelnictwa oraz oświaty pozaszkolnej i pozyskiwanie zbiorów

bibliotecznych,

- organizacja imprez kulturalnych, rozrywkowych rekreacyjnych na rzecz mieszkańców Gminy,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- inspirowanie, organizowanie i mecenat nad amatorską twórczością artystyczną,
- upowszechnianie i popularyzacja historii i tradycji naszej lokalnej wspólnoty,
- prowadzenie działalności gospodarczej oraz pozyskiwanie sponsoringu celem uzyskania dodatkowych środków na realizację zadań programowych.

Księgi rachunkowe w 2004r. prowadzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694, ze zm.).

Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2004r. sporządzono w wersji pełnej.

Przychody i ich struktura

W roku 2004 Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację wynoszącą 865 000,00 PLN, w tym dotacja celowa w wysokości 4 000 PLN z Ministerstwa Kultury w ramach programu code2utf('8222',0)Promocja czytelnictwacode2utf('8221',0). Pozostałe przychody stanowiły wpływy z organizacji imprez i wynajmu sal oraz czynsze za lokale użytkowe w łącznej kwocie 160 440, 18 PLN. Przychody finansowe (odsetki bankowe) wyniosły 6 715,74 PLN.

Stosowane metody wyceny

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694, ze zm.).

Przychody i koszty

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży (wynajem sal, czynsze za lokale użytkowe, organizacje imprez, usługi ksero, wypożyczanie kaset wideo, sprzedaż gazet pomniejszone o podatek od towarów i usług).

GOK prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, ewidencjonuje się wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne (także jeszcze nie poniesione) i wyłącznie niewątpliwe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Rzeczowe aktywa trwałe

W księgach rachunkowych ujmuje się je według cen nabycia.

W bilansie środki trwałe wykazano w wartości netto.

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

Zapasy

Materiały wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu.

Materiały biurowe odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się w cenie nominalnej,

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Institucja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, którymi objęto koszty roku 2005 (prenumerata, ubezpieczenia, remonty).

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty niewykorzystanych urlopów w roku 2004.

Wykaz i zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych ujęto w tabeli nr 2.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Institucja tworzy rezerwę na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Zmianę stanu rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ujęto w tabeli nr 3.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe.

sporządzony na dzień 31.12.2004 r.

AKTYWA	Stan na rok		AKTYWA	Stan na rok	
	bieżący	poprzedni		bieżący	poprzedni
A. Aktywa trwałe	1 605 883,00	1 350 924,82	B. Aktywa obrotowe	104 251,41	112 733,80
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Zapasy	12 014,00	8 334,00
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych			1.Materiały	12 014,00	8 334,00
2.Wartość firmy			2.Półprodukty i produkty w toku		
3.Inne wart.niematerialne i prawne			3.Produkty gotowe		
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			4.Towary		
			5.Zaliczki na dostawy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 605 883,00	1 350 924,82	II. Należności krótkoterminowe	8 131,43	24 131,07
1.Środki trwałe	1 556 863,00	1 301 904,82	1.Należności od jednostek powiązanych		
a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			a)z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:		
			do 12 miesięcy		
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 500 997,38	1 256 151,29	powyżej 12 miesięcy		
c)urządzenia techniczne i maszyny	32 297,99	16 797,78	b)inne		
d)środki transportu			2.Należności od pozostałych jednostek	8 131,43	24 131,07
e)inne środki trwałe	23 567,63	28 955,75			
2.Środki trwałe w budowie	49 020,00	49 020,00	a)z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:		
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie			do 12 miesięcy	4 126,10	1 979,59
			powyżej 12 miesięcy		
III. Należności długoterminowe			b)z tytułu podatków,dotacji,ceł,ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
1.Od jednostek powiązanych			c)inne	4 005,33	22 151,48
2.Od pozostałych jednostek			d)dochodzone na drodze sądowej		
IV. Inwestycje długoterminowe			III. Inwestycje krótkoterminowe	76 767,64	69 600,07
1.Nieruchomości			1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 767,64	69 600,07
2.Wartości niematerialne i prawne			a) w jednostkach powiązanych		
3.Długoterminowe aktywa finansowe			udziały lub akcje		
a) w jednostkach powiązanych			inne papiery wartościowe		
udziały lub akcje			udzielone pożyczki		
inne papiery wartościowe			inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
udzielone pożyczki			b) w pozostałych jednostkach		
inne długoterminowe aktywa finansowe			udziały lub akcje		
b) w pozostałych jednostkach			inne papiery wartościowe		
udziały lub akcje			udzielone pożyczki		
inne papiery wartościowe			inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
udzielone pożyczki			c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 767,64	69 600,07
inne długoterminowe aktywa finansowe			środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 767,64	69 600,07
4.Inne inwestycje długoterminowe			inne środki pieniężne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	inne aktywa niepieniężne		
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
2.Inne rozliczenia międzyokresowe			IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 338,34	10 668,66
			AKTYWA RAZEM	1 710 134,41	1 463 658,62

	bieżący	poprzedni		bieżący	poprzedni
A. Kapitał (fundusz) własny	826 680,91	857 657,05	III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 609,32	4 741,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	822 177,57	854 278,67	1. Wobec jednostek powiązanych		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
III. Udziały(akcje) własne wielkość ujemna			do 12 miesięcy		
IV .Kapitał zapasowy			powyżej 12 miesięcy		
V. Kapitał (fundusz)z aktualizacji wyceny			b) inne		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 609,32	4 741,61
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			a) kredyty i pożyczki		
VIII.Zysk (strata) netto	4 503,34	3 378,38	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk. ujemna)			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	883 453,50	606 001,57	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	4 609,32	2 601,61
I. Rezerwy na zobowiązania	43 991,58	39 436,08	do 12 miesięcy	4 609,32	2 601,61
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			powyżej 12 miesięcy		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 991,58	39 436,08	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
długoterminowa	38 591,58	35 436,08	f) zobowiązania wekslowe		
krótkoterminowa	5 400,00	4 000,00	g) z tytułu podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Pozostałe rezerwy			h) z tytułu wynagrodzeń		
długoterminowe			i) inne		2 140,00
krótkoterminowe			3. Fundusze specjalne		
II. Zobowiązania długoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	834 852,60	561 823,88
1. Wobec jednostek powiązanych			1. Ujemna wartość firmy		
2. Wobec pozostałych jednostek			2. Inne rozliczenia		
a) kredyty i pożyczki			międzyokresowe	834 852,60	561 823,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			długoterminowe	788 762,02	539 189,52
c) inne zobowiązania finansowe			krótkoterminowe	46 090,58	22 634,36
d) inne			PASYWA RAZEM	1 710 134,41	1 463 658,62

Tabela nr 1

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i umorzeniach

Rok 2004

	Środki trwałe w budowie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe	Razem
	gr. 2 KŚT	gr.2 KŚT	gr.3-4 KŚT	gr.8 KŚT	
Wartość brutto					
stan na początek roku	49 020,00	1 707 965,36	39 007,95	217 629,63	2 013 622,94
zwiększenia		295 097,20	18 713,44	33 888,61	347 699,25
zmniejszenia				184,05	184,05
stan na koniec roku	49 020,00	2 003 062,56	57 721,39	251 334,19	2 361 138,14

Umorzenia				
stan na początek roku	451 814,07	22 210,17	188 673,88	662 698,12
zwiększenia	50 251,11	3 213,23	39 276,73	92 741,07
zmniejszenia			184,05	184,05
stan na koniec roku	502 065,18	25 423,40	227 766,56	755 255,14

Wartość netto

stan na początek roku	49 020,00	1 256 151,29	16 797,78	28 955,75	1 350 924,82
stan na koniec roku	49 020,00	1 500 997,38	32 297,99	23 567,63	1 605 883,00

Tabela nr 2

**Zmiana stanu rozliczeń
międzyokresowych**

Rok 2004

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Długoterminowe

stan na 01.01.2004 r.	539 189,52
zwiększenia	311 500,64
w tym:	
Modernizacja budynku	292 787,20
Zestaw komputerowy	3 893,44
Ploter	7 650,00
Kopiarka biurowa	7 170,00
zmniejszenia	61 928,14
wartość do rozliczenia w 2005 r.	35 298,84
stan na 31.12.2004 r.	788 762,02

Krótkoterminowe

stan na 01.01.2004 r.	16 142,36
zwiększenia	44 435,20
wartość przeniesionych z długoterminowych	
w tym:	
Modernizacja budynku 2003	4 984,75
Modernizacja budynku 2004	7 377,43
rata za parking DK Suszec	10 408,95
rata za sanitariaty Gwaruś	1 360,30
rata za ulice spacerowe Gwaruś	298,94
rata za parking Gwaruś	1 189,17
Zestaw komputerowy	1 180,30

Zestaw komputerowy	1 168,00
Ploter	2 295,00
Kopiarka biurowa	2 151,00
rata za sprzęt muzyczny	2 885,00
przedpłaty(zaliczki)	1 905,74
Raty roku 2004	7 230,62
zmniejszenia	23 372,98
Modernizacja budynku 2003	4 984,75
rata za parking DK Suszec	10 408,95
rata za sanitariaty Gwaruś	1 360,30
rata za parking Gwaruś	1 189,17
Rata za zestaw komputerowy	1 180,30
Rozliczenie dotacji zestaw komp.(5000)	1 065,57
rata za sprzęt muzyczny	2 885,00
Ulice spacerowe Gwaruś	298,94
stan na 31.12.2004r.	37 204,58

Bierne rozliczenia międzyokresowe

stan na 01.01.2004 r.	6 492,00
zwiększenia	8 886,00
zmniejszenia	6 492,00
stan na 31.12.2004 r.	8 886,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe

stan na 01.01.2004 r.	10 668,66
zwiększenia	3 509,00
zmniejszenia	6 839,00
stan na 31.12.2004 r.	7 338,66

Tabela nr 3

Zmiana stanu rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy

Rok 2004

Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

stan na 01.01.2004	39 436,08
w tym krótkoterminowa	4 000,00
zwiększenia	8 681,00
w tym krótkoterminowa	5 400,00
zmniejszenia	4 125,50
w tym krótkoterminowa	4 000,00
stan na 31.12.2004 r.	43 991,58
w tym krótkoterminowa	5 400,00

Liczba wyświetleń	55
-------------------	----

[Historia zmian:](#)

Czas	Dane osoby zmieniającej	Opis zmiany
------	-------------------------	-------------