

**Uchwała Nr XXIX /156/2013
Rady Gminy Krzemieniewo
z dnia 05 czerwca 2013 r.**

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie za rok 2012 .**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U z 2001 r. Nr142 poz.1591 ze zmianami) art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 poz.330) ze zmianami)

Rada Gminy Krzemieniewo uchwała co następuje:

§ 1. 1. Po rozpatrzeniu ,zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie za rok 2012 .

2. Sprawozdanie składa się z :

- bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały ,
- rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały,
- informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do uchwały .

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIX/156/2013

Gminne Centrum Kultury
w Krzemientewie
64-120 Krzemientewo, ul. Zielona 6
tel/fax 0-65/ 5360 677
NIP 637-20-57-344 REGON 411417070

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	406.482,48	384.744,60	A	Kapitał (fundusz) własny	395.715,67	436.453,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	449.723,68	395.715,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	406.482,48	384.744,60	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	406.482,48	384.744,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(54.008,01)	40.738,06
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406.482,48	384.744,60	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24.123,52	795,45
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	376,19	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	376,19	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne	376,19	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	23.747,33	795,45
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	23.747,33	795,45
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	13.356,71	52.504,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.532,21	795,45
I	Zapasy	4.125,28	3.417,44		– do 12 miesięcy	16.532,21	795,45
1	Materiały	4.125,28	3.417,44		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.634,30	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1.580,82	
II	Należności krótkoterminowe	6.286,23	5.351,38	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	6.286,23	5.351,38		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.286,23	5.351,38				
	– do 12 miesięcy	6.286,23	863,30				
	– powyżej 12 miesięcy		4.488,08				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.089,63	41.979,06				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.089,63	41.979,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.089,63	41.979,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.089,63	41.979,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.855,57	1.756,70				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	419.839,19	437.249,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	419.839,19	437.249,18

Sporządzono dnia **19.02.2013**

GŁÓWNY KASJEROWY

Angelika Kuliszka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury

A. Weber

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIX/156/2013

Gminne Centrum Kultury
w Krzemieniewie
64-120 Krzemieniewo, ul. Zielona 6
tel./fax 0-65/ 5260 677
NIP 697-20-57-314 REGON 14141077

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od dnia 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
WARIANT PORÓWNAWCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	660 215,35	605.479,58
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	66 407,28	74.393,02
II.	Zmiana stanu produktów	11,07	467,56
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V	Dotacje budżetowe	590 000,00	525.000,00
VI	Pozostałe dotacje	3 797,00	5.619,00
B	Koszty działalności operacyjnej	760 950,24	666.649,71
I	Amortyzacja	22 083,47	21.737,88
II	Zużycie materiałów i energii	198 546,57	165.029,78
III	Usługi obce	151 512,87	59.734,34
IV	Podatki i opłaty	1 801,00	1.933,00
V	Wynagrodzenia brutto	325 667,11	347.457,19
VI	Ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników	55 624,96	61.934,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 714,26	8.823,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-100 734,89	-61.170,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	46 662,50	101.810,11
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Inne przychody operacyjne	46 662,50	101.810,11
E	Pozostałe przychody operacyjne	-	-
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)	-54 072,39	40.639,98
G	Przychody finansowe	64,38	98,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II	Odsetki w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	-54 008,01	40.738,06
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I-I.II)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	-54 008,01	40.738,06
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-54 008,01	40.738,06

Krzemieniewo, dnia 19.02.2013
(miejscowość i data)

GLÓWNY KASJER

(podpis osoby prowadzącej
księgi rachunkowe)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury

(podpis kierownika jednostki)

Gminne Centrum Kultury
w Krzemieniewie
64-120 Krzemieniewo, ul. Zielona 6
tel./fax 0-65/ 5380 677
NIP 697-20-57-344 REGON 411417070

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2012 ROK**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie z siedzibą w Krzemieniewie 64-120, przy ulicy Zielonej 6 utworzone zostało dnia 1 kwietnia 2001 roku uchwałą Rady Gminy Krzemieniewo nr XXI/92/01z dnia 29 marca 2001 roku oraz zostało wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1 prowadzonego przez Urząd Gminy Krzemieniewo.
Podstawowym przedmiotem działalności jednostki zgodnie ze statutem jest działalność kulturalna w sferze edukacji, upowszechnianie kultury i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa gminy.
2. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w decyzji Dyrektora Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie z dnia 31 października 2005 roku:
 - a) ewidencja księgowa prowadzona jest w siedzibie jednostki przy zastosowaniu komputerowej techniki rejestracji operacji gospodarczych,
 - b) ewidencję analityczną ilościowo-wartościową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według grup rodzajowych na kartach inwentarzowych (dla każdego środka oddzielnie); środkiem trwałym podlegającym amortyzacji jest przedmiot o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości równej lub wyższej 3 500 PLN; ta sama zasada ma zastosowanie do wartości niematerialnych i prawnych.
 - c) ewidencję ilościową prowadzi się do przedmiotów o wartości początkowej do 1 500 PLN, tzn. do wyposażenia,
 - d) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te oraz wartości przyjęto do używania,
 - e) amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych naliczana jest liniowo według rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych; przedmioty o wartości początkowej równej bądź niższej od 3 500 PLN, a zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania do używania,
 - f) amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie księguje się na koncie „Fundusz instytucji kultury”,

- f) amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie księguje się na koncie „Fundusz instytucji kultury”, wymienionych w art. 29 ust. 3 pkt 1 i ust. 4 pkt 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej; odpisy amortyzacyjne księguje się według zasad ogólnych,
- g) rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- h) w przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie dokonano zmian metod księgowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mających wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz rentowność jednostki,
- i) w przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie, wprowadzono zmiany w odniesieniu do prezentacji danych w rachunku zysku i strat i w bilansie; przychody jednostki uzyskane z podstawowej działalności są wykazane w pozycji A I. „Przychody ze sprzedaży produktów”, a nie jak dotychczas w „Pozostałych przychodach operacyjnych” w części D; saldo konta „490” nie jest wykazane w części B „Koszty działalności operacyjnej”, tylko w pozycji A pkt II. Zmiana stanu produktów;
- j) znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1.1.a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

Wyszczególnienie	BO na 2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 2012
Budynki	802 376,76			802 376,76
Obiekty inż. lądowej	3 715,67			3 715,67
Urządzenia i maszyny	32540,03			32540,03
Inne środki trwałe	8 863,56			8 863,56
Ogółem śr. trwałe	847 496,02			847 496,02
Inne WNiP	16059,00			16 059,00
Razem	863 555,02			863 555,02

1.1.b) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia- amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan umorzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

Wyszczególnienie	BO na 2012	Zwiększenia Amortyzacja	Zmniejszenia	BZ na 2012
Budynki	398 132,22	20 059,32	-	418 191,54
Obiekty inż. lądowej	3 715,67	-	-	3 715,67
Urządzenia i maszyny	30 302,09	1 678,56	-	30 302,09
Inne środki trwałe	8 863,56	-	-	8 863,56
Ogółem śr. trwałe	441 013,54	21 737,88	-	462 751,42
Inne WNiP	16 059,00	-	-	16 059,00
Razem	457 072,54	21 737,88	-	478 810,42

1.1c) Szczegółowy zakres zmian wartości księgozbioru w bibliotekach oraz ich umorzenia zawierający dane na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	BO na 2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 2012
Księgozbiór / umorzenie	343 743,93	25 769,50	1 008,05	368 505,38

2.1. Dane o zmianach funduszu instytucji kultury w roku 2012 przedstawia poniższe zestawienie:

Fundusz jednostki kultury BO na 2012	Zmniejszenia Strata za rok 2011	Fundusz jednostki kultury BZ na 2012
449 723,68	-54 008,01	395 715,67

2.2.. Proponuje się, aby zysk za rok obrotowy 2012 w kwocie 40.738,06 PLN zwiększył fundusz jednostki instytucji kultury.

2.3.. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych, jednostka posiada należności wymagalne na dzień 21.12.2012 roku w wysokości 4.488,08 zł.

2.4.. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartość zapasów nie było.

2.5. Przychodów i kosztów działalności zaniechanej i przewidzianej do zaprzestania nie było.

2.6. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie jako samorządowa instytucja kultury, przeznacza swoje przychody na działalność statutową i nie jest obciążona podatkiem dochodowym od osób prawnych.

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych).

4.. Znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie było.

5.Znaczących wydarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

GŁÓWNY KASJEROWY

Angelika Papiszko

18.02.13

data

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

20.02.2013

data

REKTOR
Gminnego Centrum Kultury
Anna Weber

podpis
kierownika jednostki