

**UCHWAŁA NR .XXVII.1.24.2013
RADY GMINY CEWICE
z dnia 27 czerwca 2013 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2012 rok.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2013r., poz. 594/, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330)

**Rada Gminy Cewice
uchwała, co następuje:**

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury za 2012 rok, na które składa się:
 - 1) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. z wynikiem – stratą netto w wysokości 12.316,65 zł.
 - 2) Bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 151.930,85 zł.
 - 3) Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat.
2. Wykazana strata netto w kwocie 12.316,65 zł zmniejszy Fundusz Gminnego Centrum Kultury.

§ 2.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2012 rok, na które składa się:
 - 1) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. z wynikiem – zyskiem netto w wysokości 488,78 zł.
 - 2) Bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 267,32 zł.
 - 3) Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat.
2. Wykazany zysk netto w kwocie 488,78 zł zwiększy Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cewice.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31-12-2012</u>		Adresat	
N Numer identyfikacyjny REGON 770925061				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	120576,67	112675,43	A. Fundusz	108312,48	95995,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	120049,44	108312,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	120576,67	112675,43	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11736,96	-12316,65
1. Środki trwałe	120576,67	112675,43	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	8861,00	8861,00	1.2. Strata netto (-)	-11736,96	-12316,65
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87881,57	83201,94	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	528,75	423,75	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	23305,35	20188,74	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13835,29	55935,02
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	13835,29	55935,02
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5239,93	963,14
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		1799,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8290,90	6534,94
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	304,46	46637,94
B. Aktywa obrotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	1571,10	39255,42	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały	450,00	1500,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku	450,00	1500,00			

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	495,66	5938,20	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	495,66	5759,61	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności		178,59	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	625,44	31817,22	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	625,44	31817,22			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	122147,77	151930,85	Suma pasywów	122147,77	151930,85

A. Objasnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4440,80
2. Umorzenie środków trwałych 140041,47
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 127790,11
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szelaż

(główny księgowy)

2013-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Szelaż

(kierownik jednostki)

af

wersja porównawcza

T r e ś ć		
	2011	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31507,44	29473,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31507,44	29473,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	545967,03	674096,85
I. Amortyzacja	7901,24	7901,24
II. Zużycie materiałów i energii	139372,48	165426,51
III. Usługi obce	99317,63	123357,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	253881,41	312385,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39281,03	54153,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6213,24	10872,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-514459,59	-644623,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	502350,00	631600,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	500000,00	630000,00
III. Inne przychody operacyjne	2350,00	1600,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-12109,59	-13023,07
G. Przychody finansowe	372,63	706,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	372,63	706,42
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-11736,96	-12316,65
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-11736,96	-12316,65
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-11736,96	-12316,65

Miejscowość Cewice

, dnia 31-03-2013

Zatwierdził:

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Bożena Szeląg

WŁAŚCICIEL
 D. Dąbrowska

INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W CEWICACH
ZA OKRES 01.01.2012 – 31.12.2012

Gminne Centrum Kultury w Cewicach prowadzi działalność w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb kulturalno-oświatowych oraz rekreacyjno-sportowych.

Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Rozpoczął się 01 stycznia 2012 r. a zakończył 31 grudnia 2012r.

Instytucja stosuje zasady rachunkowości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego FKB w wersji 5,28 z 13 maja 2009 roku.

Obsługa kasowa instytucji prowadzona jest przez Urząd Gminy w Cewicach.

Koszty poniesione w roku obrotowym zostały przyjęte po cenach rzeczywiście poniesionych na ich zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości od 500 zł do 3499,99 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane

jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500,00 zł i powyżej amortyzuje się stosując metodę i stawki przewidziane ustawą z dnia 15 lutego 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami) .

Na finansowanie zadań określonych w statucie Gminne Centrum Kultury otrzymało dotację podmiotową w wysokości 630.000,00 zł,

Ponadto GCK uzyskało przychody :

- ze sprzedaży 29,473,78
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym 706,42
- darowizny 1.600,00

Razem przychody instytucji zamknęły się w kwocie 661.780,20

Koszty instytucji wyniosły 674,096,85 w tym :

- zużycie materiałów i energii 165.426,51
- usługi obce 123.357,07
- wynagrodzenia 312.385,46
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 54.153,63
- pozostałe koszty rodzajowe 10.872,94

Rok obrotowy zamknął się stratą bilansową w wysokości 12 316,65

Wartość amortyzacji za rok 2012 wynosi 7 901,24 zł

Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2012 roku wynosił 31 817,22 zł

Na dzień zamknięcia roku obrotowego Gminne Centrum Kultury w Cewicach zatrudniało 7 osób (6,5 etatu) na podstawie umowy o pracę.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Szelaż

af

BILANS JEDNOSTEK

nazwa i adres jednostki

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	A. Kapitał (fundusz) własny		-4754,33	-4286,55
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-1728,4	-4754,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	VIII Zysk (strata) netto		-3025,93	488,78
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		4861,89	4532,87
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		107,56	267,32	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		4861,89	4532,87
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		4861,89	4532,87
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		961,9	2341,31
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy		961,9	2341,31
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3840,16	2131,73
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		107,56	267,32	i) inne		59,83	59,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		107,56	267,32	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		107,56	267,32	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		107,56	267,32	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		107,56	267,32	Suma pasywów		107,56	267,32

Sporządził: M.KASZKOWIAK

Miejsce, data sporządzenia: Cewice 29-03-2013

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach

mgr Wioletta Wilkosz

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
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		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	135310,78	136765,18
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	55041,01	59372,42
III	Usługi obce	14256,38	12514,42
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	52519,25	51701,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13151,92	11238,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	342,22	1938,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-135310,78	-136765,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	132100	137100
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	132100	137100
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3210,78	334,82
G	Przychody finansowe	184,85	153,96
II	Odsetki	184,85	153,96
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-3025,93	488,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-3025,93	488,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-3025,93	488,78

CEWICE 29-03-2013

SPORZĄDZIŁ: M.KASZKOWIAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mario Kaszkowiak

ZATWIERDZIŁ

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach

mgr Wioletta Wilkosz

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CEWICACH ZA OKRES 01.01.2012– 31.12.2012

Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach prowadzi działalność w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb kulturalno-oświatowych oraz czytelnictwa

Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Rozpoczął się 01 stycznia 2012r. a zakończył 31 grudnia 2012 r.

Instytucja stosuje zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego FKB w wersji 5,28 z 13 maja 2009 roku.

Obsługa kasowa instytucji prowadzona jest przez Urząd Gminy w Cewicach.

Koszty poniesione w roku obrotowym zostały przyjęte po cenach rzeczywiście poniesionych na ich zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości od 500 zł do 3499,99 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500,- i powyżej amortyzuje się stosując metodę i stawki przewidziane ustawą z dnia 15 lutego 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2000 r. Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami).

Na finansowanie zadań określonych w statucie GBP otrzymała z Urzędu Gminy w Cewicach dotację podmiotową w wysokości 135.000,00 oraz dotację z Biblioteki Narodowej z Warszawy w wysokości 2.100,00.

Ponadto GBP uzyskała odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 153,96 .

Razem przychody instytucji zamknęły się w kwocie 137 253,96

Koszty instytucji wyniosły 136 765,18 w tym:

- zużycie materiałów i energii 59 372,42

- usługi obce 12 514,42
- wynagrodzenia 51 701,25
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 11 238,16
- pozostałe koszty rodzajowe 1 938,93

Rok obrotowy zamknięto zyskiem w wysokości 488,78

Wartość amortyzacji za 2012 rok wynosi 0 zł.

Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2012 roku wynosił: 267,32

Na dzień zamknięcia roku obrotowego Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach zatrudniała 4 osoby na podstawie umowy o pracę;

1 osoba – cały etat

1 osoba – $\frac{3}{4}$ etatu

1 osoba – $\frac{1}{3}$ etatu

1 osoba – $\frac{1}{4}$ etatu

GLÓWNY KSIĘGOWY


Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach


mgr Wioletta Wilkosz