

**UCHWAŁA NR 39/VII/15
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 26 marca 2015 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej za 2014 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 2014 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, powstałą stratę proponuje się pokryć z funduszu jednostki.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca Rady

mgr Eulalia Błaszak

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Centrum Kultury
Informacji i Rekreacji
w Poczesnej
za rok 2014.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014r.

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 01.01.2014r do 31.12.2014r.
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 2014 jednostka zanotowała stratę 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 za XII/14 – 13.030,95zł
 - b. Zobowiązania za gaz X-XII i wywóz śmieci świetlica Brzeziny Nowe – 2470,02zł
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 koniec roku 2014 było 5,5 etatu tj.:
 - 1 etat dyrektora,
 - 1/2 etatu instruktora-plastyka, (na urlopie wychowawczym)
 - 1 etat instruktora-plastyka na zastępstwo
 - 1/2 etatu księgowego,
 - 1/2 etatu choreografa „Wrzosowian”,
 - 1/2 etatu administratora świetlicy w Brzezinach Nowych
 - 1 etat administratora Centrum Kształcenia Wioska Internetowa we Wrzosowej w tym 1/4 to etat kasjera
 - 1/2 etatu administratora świetlicy w Słowiku

Dodatkowo instytucja zatrudniała w 2014r. 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
- trenera aerobiku
- trenera jogi
- 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	2014	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	409510	79,09
2	Pozostałe dochody	74595	14,40
3	Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego	33586,02	6,48
4	Kapitalizacja odsetek na r-ku bankowym	21,77	0,03
Razem:		517712,79	100

Przychody:

Przychody Gminnego Centrum Kultury Informacji i Rekreacji w Poczesnej w 2014r.

Wyglądały następująco:

- dotacja z Urzędu gminy w Poczesnej – plan wynosił 409510,00zł, wykonanie to kwota 409510,00zł
- pozostałe dochody – m.in. wpływy ze sprzedaży biletów na basen kąpielowy i korty tenisowe, opłaty za naukę gry na instrumentach, opłaty za udział w zajęciach jogi, opłaty członków należących do zespołów tanecznych „Błysk”, „Takt”, „Wrzosowanie”, „Tęcza” , Szkoły Tańca „Grand Dance” oraz wpłaty na wakacyjny wyjazd dzieci z zespołów tanecznych to kwota: 74595,00zł
- Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego 33586,02zł
- pozostałe przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym) w kwocie – 21,77zł

**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 2013	Rok 2014
		Kwota	Kwota
1	Amortyzacja	1 553,49	
1	Zużycie materiałów	28 632,98	43016,13
2	Zużycie energii	35 849,10	31570,57
3	Usługi telekomunikacyjne, pocztowe, pozostałe koszty, remonty, przewozy zespołów, transport,	111 559,41	101037,46
4	Wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenia roczne	178 118,11	170496,90
5	Wynagrodzenia bezosobowe	87 754,50	128822
6	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	39 807,12	39085,05
7	Odpis na fundusz socjalny	7 475,19	8569,11
8	Podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe	2 902,59	2789,67
9	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	695,40	1755,90
Razem:		494347,89	527 142,79

Szczegółowe koszty instytucji kultury od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. W ramach prowadzonej działalności:

- wynagrodzenia osobowe – 158.025,89zł
- dodatkowa nagroda roczna – 12.471,01zł
- wydatki bezosobowe (umowy zlecenie lub o dzieło) – 128.822,00zł
- delegacje, podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe, odsetki – 2.789,67zł
- zakup materiałów – 43.016,13zł

m.in. na:

- zakup artykułów na spotkania zespołowe Z.F. „Wrzosowianie” - 4732,15zł
- artykuły na organizację poczęstunku podczas „Forum Przyjaciół Lasów” – 1410,32zł
- zakup materiałów remontowych i mączki na korty tenisowe, podkaszarki spalinowej, paliwa do kosiarki, podchloryn na basen kąpielowy w sezonie letnim, - 4790,01zł
- materiały do strojów ZT „Takt” i „Błysk” - 64,55zł
- materiały do strojów ZT „Tęcza” - 200,00zł
- energia, woda, gaz – 31.570,57zł

w tym na:

- obiekt w Hucie Starej „B” (basen kąpielowy) na energię, wodę i gaz- 28.899,15zł
 - świetlica w Brzezinach Nowych (gaz, woda za okres X-XII/14) - 511,71zł
 - GCKIiR budynek w Poczesnej(energia elektryczna) - 2159,71zł
- usługi materialne i niematerialne – 101037,46zł

w tym na:

- usługi obce tj. opłaty pocztowe, telefoniczne, internet – 4030,27zł
 - wywóz nieczystości – 800,08zł
 - licencje ZaiKS od prowadzonych imprez – 2091,00zł
 - na prowadzenie zajęć z jogi – 4428,00zł
 - przewóz zespołów „Takt” i „Błysk” na koncert – 4342,16zł
 - przewozy zespołu ZF „Wrzosowanie”, transport na koncerty, obsługa XV-lecia zespołu – 8376,90zł

 - organizacja „Regionalnego Święta Plonów” oraz „Forum Przyjaciół Lasów” w ramach małych projektów, organizacja XVI MSF „Z Daleka i Bliska” – 42373,18zł
 - pozostałe usługi m.in.: wyjazd wakacyjny dzieci Władysławowo (bilety wejść, wycieczki, zaliczka za pobyt) – 31550,18zł
 - obsługa nagłośnienia koncertu Alicji Majewskiej, catering dla zespołów podczas XVI MSF „Z Daleka i Bliska”, wymiana wodomierza na basenie kąpielowym – 3045,69zł.
 - składki na ZUS i Fundusz Pracy – 39.807,12zł w tym:
 - na zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek kwota: 35.723,00zł
 - Fundusz Pracy: 4.084,12zł
- odpis na ZFŚS – 7.475,19zł - kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 2014.....

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	387 903,00	443 096,02
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	494 347,89	527 142,79
I.	Amortyzacja	1 553,49	
II.	Zużycie materiałów i energii	64 482,08	74 586,70
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	313 154,92	346 973,06
IV.	Pozostałe koszty	115 157,40	105 583,03
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	114 757,54	74 616,77
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:		
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	8 312,65	-9 430,00
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Bilans
sporządzony na dzień 31.XII.2014r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2013	2014
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym:	23237,5	18691,82
	-środki trwałe	23237,5	18691,82
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	30382,21	25689,81
	-zapasy		
	-należności krótkoterminowe	30382,21	25689,81
	Aktywa razem	53619,71	44381,63
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	23594,44	9618,76
	-kapitał (fundusz) podstawowy	23594,44	9618,76
	-należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	30025,27	34762,87
	-rezerwy na zobowiązania	30025,27	34762,87
	-zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	53619,71	44381,63

