

**UCHWAŁA NR 219/XXIV/13
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 28 lutego 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej za 2012 rok

Na podstawie art.2 ust.1 pkt.7 i art.53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn.zm./ 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 w Poczesnej

uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury, Informacji i Rekreacji w Poczesnej za 2012 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, powstały zysk proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

mgr inż. Lidia Kaźmierczak

Załącznik
do Uchwały Nr
219/XXIV/13
Rady Gminy Poczesna
z dnia 28 lutego 2013r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Centrum Kultury
Informacji i Rekreacji
w Poczesnej
za rok 2012.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012r.

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 01.01.2012r do 31.12.2012r.
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 2012 jednostka zanotowała zysk 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/12 – 12.169,42zł
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 rok 2012 było 6,5 etatu tj.:
 - 1 etat dyrektora,
 - 1 etat pracownika gospodarczego (konserwatora),
 - 1/2 etatu instruktora-plastyka, (na urlopie wychowawczym)
 - 1/2 etatu instruktora-plastyka na zastępstwo
 - ½ etatu księgowego,
 - ½ etatu choreografa „Wrzosowian”,
 - ½ etatu administratora świetlicy w Brzezinach Nowych (na urlopie wychowawczym)
 - 1/2 etatu administratora świetlicy w Brzezinach Nowych na zastępstwo,
 - 1 etat administratora Centrum Kształcenia Wioska Internetowa we Wrzosowej w tym ¼ to etat kasjera
 - ½ etatu administratora świetlicy w Słowiku

Dodatkowo instytucja zatrudniała w 2012r. 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

- instruktora nauki śpiewu i gry na instrumentach oraz prowadzącego Zespół Śpiewaczy KWIATY JESIENI
- 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
- akompaniatora Zespołu Śpiewaczego BRZEZINIANKI
- trenera aerobiku
- trenera jogi
- trenera taekwondo
- 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	2012	
		Wartość	Udział %
1	Dotacja podmiotowa	364.100,00	75,94
2	Pozostałe dochody	93.692,36	19,54
4	Dotacje z małych projektów PROW 2007-2013	21.617,42	4,5
5	Przychody pozostałe	16,02	0,02
Razem:		479.425,80	100

Przychody:

Plan Gminnego Centrum Kultury Informacji i Rekreacji w Poczesnej na 2012r. zakładał: 479.425,80zł. Na kwotę przychodów składa się:

- dotacja z Urzędu gminy w Poczesnej – plan wynosił 364.100,00zł, wykonanie to kwota 364.100,00zł .
 - dotacje z małych projektów PROW 2007-2013 – otrzymano środki w ramach umowy UM12-6930-UM1240142/11 na kwotę 21.617,42zł
 - 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 to kwota 93.692,36zł
 - pozostałe przychody finansowe w kwocie – 16,02zł
- Pozostałość na r-ku na koniec 2012r.: 4.313,71zł.

**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 2011	Rok 2012
		kwota	kwota
1	Zużycie materiałów	29.834,03	26.310,51
2	Zużycie energii	32.912,16	37.771,42
3	Usługi telekomunikacyjne,pocztowe, pozostałe koszty, remont (kapliczki w Nowej Wsi)	88.748,22	75.734,05
4	Wynagrodzenia,dodatkowe wynagrodzenia roczne	179.684,78	179.651,65
5	Wynagrodzenia bezosobowe	109.024	91.900,00
6	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	36.930,55	54.343,67
7	Odpis na fundusz socjalny	5.177,93	6.271,86
8	Podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe, pozostałe koszty finansowe	3.007,23	3.632,74
9	Szkolenia, ekwiwalenty za środki czystości	490,4	1.077,40
Razem:		485.809,30	476.693,30

Szczegółowe koszty instytucji kultury od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. W ramach prowadzonej działalności:

- wynagrodzenia osobowe – 166.586,57zł
- dodatkowa nagroda roczna – 13.065,08zł
- wydatki bezosobowe (umowy zlecenie lub o dzieło) – 91.900,00zł
- delegacje, podróże służbowe, ryczałty, prowizje bankowe – 3.632,66zł
- zakup materiałów – 26.310,51zł

m.in. na:

- zakup strojów, obuwia, artykułów do dekoracji strojów, na spotkania zespołowe Z.F.”Wrzosowanie” 1.125,99zł
- zakup materiałów remontowych i mączki na korty tenisowe - 1.693,58zł
- paliwo do kosiarki, podchloryn na basen kąpielowy - 2.417,38zł
- materiały do strojów ZT „Takt” i „Błysk” - 2.742,70zł
- materiały do strojów ZT „Tęcza” - 390,01zł
- energia, woda, gaz – 37.771,42zł

w tym na:

- obiekt w Hucie Starej „B” (basen kąpielowy) na energię, wodę i gaz- 33.768,85zł
- GCKIiR (energia elektryczna) - 4.002,57zł

- usługi materialne i niematerialne – 75.734,05zł

w tym na:

- usługi obce tj. opłaty pocztowe, telefoniczne – 4.207,34zł
- wywóz nieczystości – 381,54zł
- na prowadzenie zajęć tańca towarzyskiego, licencja Zaiks – 6.384,00zł
- na prowadzenie zajęć z jogi – 4.981,50zł
- przewozy zespołów, akredytacje ubezpieczenia, szkolenia – 12.193,73zł
- na organizację imprezy międzynarodowej MSF „Z Daleka i Bliska” – 3.268,00zł
- organizacja warsztatów tanecznych – przewozy (Takt, Błysk, Wrzosowanie) - 8.274,63
- wyjazd wakacyjny do Darłowa – 31.200zł
- pozostałe usługi m.in.: naprawa sieci wody na basenie, nauki gry na instrumentach, serwis alarmu, – 4.843,31zł
- składki na ZUS i Fundusz Pracy – 54.343,75zł w tym:
 - na zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek kwota: 50.399,91zł
 - pozostałe koszty finansowe z tytułu zmiany kwalifikacji umów z instruktorami kwota: 3.943,84zł

Koszty z tytułu składek ZUS zawierają również zmianę kwalifikacji przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych umów o dzieło z instruktorami za okres od stycznia 2007 do czerwca 2012 r., którzy prowadzili zajęcia w zakresie zajęć ruchowych, ogólnorozwojowych i sportowych m.in.: zajęcia warsztatowe, tenisa stołowego, taekwondo, aerobiku, „Robótek ręcznych”, zajęcia garncarskie, zajęcia ogólnorozwojowe-sportowe, określając je umowami cywilnoprawnymi-umowami zlecenia, od których powstaje obowiązek opłacenia składek ZUS (zmianom nie podlegały umowy o dzieło w zakresie prowadzenia zajęć przez instruktorów-choreografów Zespołów Folklorystycznych i tańca estradowego za w/w okresy).

- odpis na ZFŚS – 6.271,86zł - kwotę odpisu obliczono zgodnie z przepisami ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Uproszczony rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.XII.2012r.

Treść		Stan na koniec roku	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychód netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	409.817,92	385.717,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	357.000,00	364.100,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Pozostałe dochody budżetowe	52.817,92	21.617,42
B.	Koszt działalności operacyjnej	485.809,30	466.209,23
I.	Amortyzacja		
II-VII	Koszty rodzajowe	485.809,30	466.209,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-75.991,38	-80.491,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne	70.064,01	93.692,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	70.064,01	93.692,36
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne (darowizny)		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	.0,00	6.089,07
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	.0,00	6.089,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5.927,37	7.111,48
G.	Przychody finansowe	14,41	16,02
I.	Dywidendy i udziały		
II.	Odsetki	14,41	16,02
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		4395,00
I.	Odsetki		4395,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5.912,96	2.732,50
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I. +/- J)	-5.912,96	2.732,50
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-5.912,96	2.732,50

Uwaga: sprawdzenie: zysk(strata)netto w RZiS=wynik finansowy netto w bilansie

Uproszczony bilans jednostki
sporządzony na dzień 31.XII.2012r.

Aktywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	32.328,86	27.783,18	A.	Fundusz	21640,65	19.827,47
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	27553,61	17.094,97
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32328,86	27.783,18	II.	Wynik finansowy netto	-5912,96	2.732,50
1.	Środki trwałe	32328,86	27.783,18	1.1	Zysk netto (+)		2.732,50
2.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto (-)	-5912,96	
III.	Należności długoterminowe			III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)		
B.	Aktywa obrotowe	12.155,50	18962,29	IV.	Odpisy wyniku finansowego (-)		
I.	Zapasy			B.	Fundusze celowe		
II.	Należności krótkoterminowe	5752	2532	C.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Środki pieniężne	6403,5	16.430,29	D.	Zobowiązania krótkoterminowe	22843,71	26.918,00
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	10913,52	12.269,42
V.	Rozliczenia międzyokresowe			II.	Fundusze specjalne	11930,19	14.648,58
C.	Inne aktywa			E.	Rozliczenia międzyokresowe		
				F.	Inne pasywa		
Suma aktywów		44484,36	46.745,47	Suma pasywów		44484,36	46.745,47