

UCHWAŁA NR XLVI/317/2014
RADY GMINY NOWE MIASTO LUBAWSKIE Z/S W MSZANOWIE

z dnia 23 kwietnia 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art.9 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz.406) oraz art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.), Rada Gminy

uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2013 rok przedstawione przez Gminne Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Biegajski

NOWA WIOSNA S.A. WARSZAWA
 25-111 111
 13-433 111
 (tel. 000 000 000 000 000 000 000)

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.

Aktywa	31-12-2013		Pasywa	31-12-2013	
	01-01-2013	31-12-2013		01-01-2013	31-12-2013
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	778,83	30 395,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 55 341,13	778,83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	VII	56 119,96	29 616,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 999,60	457,29
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 999,60	457,29
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	457,29
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	457,29
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	457,29
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	24 999,60	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	24 999,60	0,00
B. Aktywa obrotowe	25 778,43	30 852,87	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	200,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	200,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	200,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 578,43	30 852,87			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 578,43	30 852,87			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 578,43	30 852,87			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 578,43	30 852,87			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	25 778,43	30 852,87	Pasywa razem	25 778,43	30 852,87

Mszano, dnia 17.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Mile
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Andrzej Andrzejewski
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres
 od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.
 (Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	263 464,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	263 464,17
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	465 501,36	310 651,61
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	86 439,67	49 989,14
III. Usługi obce	183 055,32	78 435,78
IV. Podatki i opłaty	3 489,01	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	138 996,57	146 124,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 190,50	27 460,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 330,29	8 641,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-465 501,36	-47 187,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	522 143,67	77 638,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	456 383,33	0,00
III. Inne przychody operacyjne	65 760,34	77 638,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	56 642,31	30 450,87
G. Przychody finansowe	1 465,50	840,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 465,50	803,22
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	37,00
H. Koszty finansowe	1 987,85	1 674,34
I. Odsetki, w tym:	1 987,85	1 443,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	231,32
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	56 119,96	29 616,75
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	56 119,96	29 616,75
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	56 119,96	29 616,75

Mszanowo, dnia 17.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Miłe

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Andrzej Andrzejewski

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2013

1. Nazwa: **Gminne Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie**
2. Siedziba: **ul. Podleśna 1, Mszanowo, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie**
3. Numery identyfikacyjne:
NIP 877-14-43-001
REGON 280173344
4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.**
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Gminne Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie funkcjonuje od dnia 01.01.2007 r. i jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.). Zostało utworzone na mocy Uchwały Nr XXXVI/173/06 Rady Gminy Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie z dnia 24 października 2006 roku w sprawie aktu utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Gminne Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie i nadania statutu i na jej podstawie zostało wpisane do Księgi Rejestrowej Nr 1 prowadzonej przez Urząd Gminy Nowe Miasto Lubawskie.
7. Przedmiotem działalności statutowej Gminnego Centrum Kultury w Mszanowie jest w szczególności zaspakajanie potrzeb kulturalnych społeczności lokalnej poprzez edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką a także poprzez organizację i koordynację imprez kulturalnych, festynów, imprez sportowo-rekreacyjnych. Działalność prowadzona przez Centrum nie jest działalnością gospodarczą.
8. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczone są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu Gminnego Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie.

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem dyrektora regulującego zasady gospodarki finansowej Gminnego Centrum Kultury w Mszanowie.

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 rok składa się z :

- a) bilansu
 - b) rachunku zysków i strat
 - c) informacji dodatkowej
10. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.
11. **Bilans** Gminnego Centrum Kultury Nowe Miasto Lubawskie z/s w Mszanowie za rok 2013 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **30 852,87**

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- a) **aktywa obrotowe** stanowiące
 - inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie **30 852,87**
 - b) **pasywa** stanowiące Kapitał (fundusz podstawowy) w wysokości **778,83**
12. **Rachunek Zysków i Strat** wykazuje zysk w wysokości **29 616,75**

Przychody jednostki stanowią przychody z działalności statutowej:

- a) dotacja organizatora **234 300,00** – nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updop
- b) Dotacja Urząd Gminy – projekt „Okno na świat – przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie NML” **466,17** - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updop
- c) Dotacja Projekt „Złota podkowa” **3 698,40** - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updop
- d) Dotacja Urząd Marszałkowski projekt VI Marsz na Grunwald **24 999,60** - nie stanowi kosztu uzyskania przychodu w myśl art. 16 ust. 1 pkt. 58 updop

Pozostałe przychody:

- a) przychody z organizacji imprez i innych usług związanych z działalnością statutową **77 638,31**

Przychody finansowe stanowią kwotę narosłych odsetek od środków pieniężnych na rachunku bankowym jednostki wraz z wynagrodzeniem za terminową wpłatę podatku w wysokości **840,22**

13. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

14. Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na początek roku – 55 341,13

2. Zmiany w ciągu roku:

- zwiększenia 56 119,96 – zysk za rok ubiegły
- zmniejszenia 0,00

3. Stan funduszu na 31 grudnia 2013 r. 778,83

15. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

16. Stan zatrudnienia na 31.12.2013 r.: 3 osoby tj. 2,75 etatu, w tym:

- Dyrektor – 0,75 etat,
- Główna księgowa – 1 etat,
- Referent – 1 etat

17. Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług – 457,29 zł

18. W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Mile

DYREKTOR

mgr Andrzej Andrzejewski