

Projekt

z dnia 10 kwietnia 2014 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY MOKRSKO**

z dnia 10 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Mokrsku za rok 2013**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.<sup>2)</sup>) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Mokrsku za rok 2013, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mokrsko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Grzegorz Majtyka**

<sup>1)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. u. poz. 613

<sup>2)</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645, 1318, z 2014 r. poz. 379.

*Grzegorz Majtyka*

Załącznik do Uchwały  
Rady Gminy Mokrsko  
z dnia

|                                                                 |                                                                       |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Mokrsku<br>98-345 Mokrsko 233 | F-02/dk<br>Sprawozdanie o finansach instytucji kultury<br>za rok 2013 | Rada Gminy Mokrsko |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|

**Dział. 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.**

| AKTYWA                                      |                                 |                                                       |  | Stan na                     |                           |   |
|---------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|---|
|                                             |                                 |                                                       |  | 31.12.2012<br>rok poprzedni | 31.12.2013<br>rok bieżący |   |
| 0                                           |                                 |                                                       |  | 1                           | 2                         |   |
| A. Aktywa trwałe<br>(wiersz 02+03+09+10+15) |                                 |                                                       |  | 01                          | 0                         | 0 |
| I. Wartości niematerialne i prawne          |                                 |                                                       |  | 02                          | 0                         | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                  |                                 |                                                       |  | 03                          | 0                         | 0 |
| w tym                                       | Środki trwałe                   |                                                       |  | 04                          | 0                         | 0 |
|                                             | w tym                           | grunty                                                |  | 05                          | 0                         | 0 |
|                                             |                                 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |  | 06                          | 0                         | 0 |
|                                             |                                 | Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu    |  | 07                          | 0                         | 0 |
|                                             |                                 | Zaliczki na środki trwałe                             |  |                             | 08                        | 0 |
|                                             | III. Należności długoterminowe  |                                                       |  |                             | 09                        | 0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe               |                                 |                                                       |  | 10                          | 0                         | 0 |
| w tym                                       | Nieruchomości                   |                                                       |  | 11                          | 0                         | 0 |
|                                             | Długoterminowe aktywa finansowe |                                                       |  | 12                          | 0                         | 0 |
|                                             | w tym                           | Udziały lub akcje                                     |  | 13                          | 0                         | 0 |
|                                             |                                 | Inne długoterminowe aktywa finansowe                  |  | 14                          | 0                         | 0 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   |                                 |                                                       |  | 15                          | 0                         | 0 |
| B. Aktywa obrotowe (wiersze 17+19+23+27)    |                                 |                                                       |  | 16                          | 0                         | 0 |
| I. zapasy                                   |                                 |                                                       |  | 17                          | 0                         | 0 |

| AKTYWA                                                                 |                                                                                              |    | Stan na                     |                           |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------|---------------------------|
|                                                                        |                                                                                              |    | 31.12.2012<br>rok poprzedni | 31.12.2013<br>rok bieżący |
| 0                                                                      |                                                                                              |    | 1                           | 2                         |
| w tym zaliczki na dostawy                                              |                                                                                              | 18 | 0                           | 0                         |
| II. Należności krótkoterminowe                                         |                                                                                              | 19 | 0                           | 0                         |
| w tym                                                                  | Z tytułu dostaw i usług                                                                      | 20 | 0                           | 0                         |
|                                                                        | Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 21 | 0                           | 0                         |
|                                                                        | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 22 | 0                           | 0                         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                        |                                                                                              | 23 | 0                           | 0                         |
| w tym krótkoterminowe aktywa finansowe                                 |                                                                                              | 24 | 0                           | 0                         |
| w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                         |                                                                                              | 25 | 0                           | 0                         |
| w tym środki pieniężne w kasie i na rachunkach                         |                                                                                              | 26 | 0                           | 0                         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                         |                                                                                              | 27 | 0                           | 0                         |
| <b>Aktywa razem (A+B)(wiersze 01+16)</b>                               |                                                                                              | 28 | 0                           | 0                         |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                     |                                                                                              | 29 | -2.558,90                   | 0                         |
| w tym kapitał (fundusz) podstawowy                                     |                                                                                              | 30 | 0                           | 0                         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 32+33+35+42)</b> |                                                                                              | 31 | 2.558,90                    | 0                         |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                             |                                                                                              | 32 | 0                           | 0                         |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                        |                                                                                              | 33 | 0                           | 0                         |
| w tym kredyty i pożyczki                                               |                                                                                              | 34 | 0                           | 0                         |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                      |                                                                                              | 35 | 2.558,90                    | 0                         |
| w tym                                                                  | Z tytułu dostaw i usług                                                                      | 36 | 0                           | 0                         |
|                                                                        | Kredyty i pożyczki                                                                           | 37 | 0                           | 0                         |
|                                                                        | Zaliczki otrzymane na dostawy                                                                | 38 | 0                           | 0                         |
|                                                                        | Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń                                       | 39 | 2.558,90                    | 0                         |

| AKTYWA                                   |                      |    | Stan na                     |                           |
|------------------------------------------|----------------------|----|-----------------------------|---------------------------|
|                                          |                      |    | 31.12.2012<br>rok poprzedni | 31.12.2013<br>rok bieżący |
| 0                                        |                      |    | 1                           | 2                         |
|                                          | Z tytułu wynagrodzeń | 40 | 0                           | 0                         |
|                                          | Fundusze specjalne   | 41 | 0                           | 0                         |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe           |                      | 42 | 0                           | 0                         |
| <b>Pasywa razem (A+B)(wiersze 29+31)</b> |                      | 43 | 0                           | 0                         |

**Dane uzupełniające do bilansu**

|                                                        |    |   |   |
|--------------------------------------------------------|----|---|---|
| Z wiersza 34 długoterminowe kredyty bankowe            | 44 | 0 | 0 |
| Z wiersza 37 krótkoterminowe kredyty bankowe           | 45 | 0 | 0 |
| Z wiersza 27 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 46 | 0 | 0 |
| Z wiersza 32 bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 47 | 0 | 0 |
| Z wiersza 42 rozliczenia międzyokresowe przychodów     | 48 | 0 | 0 |

**Dział 2. Rachunek zysków i strat**

| Wyszczególnienie                                                           |                                                                                                | Kwota w tys. zł |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 0                                                                          |                                                                                                | 1               |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                   |                                                                                                | 01              |
| w tym                                                                      | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                         | 02              |
|                                                                            | Zmiana stanów produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)(+lub-) | 03              |
|                                                                            | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                                 | 04              |
| <b>B. Koszt działalności operacyjnej (wiersze 06+07+08+09+10+12+14+16)</b> |                                                                                                | 05              |
| Z tego                                                                     | amortyzacja                                                                                    | 06              |
|                                                                            | zużycie materiałów                                                                             | 07              |
|                                                                            | usługi obce                                                                                    | 08              |
|                                                                            | Podatki i opłaty                                                                               | 09              |
|                                                                            | wynagrodzenia                                                                                  | 10              |
|                                                                            | W tym ze stosunku pracy                                                                        | 11              |
|                                                                            | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                     | 12              |
|                                                                            | W tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych                                                 | 13              |
|                                                                            | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                     | 14              |
|                                                                            | W tym podróże służbowe                                                                         | 15              |
|                                                                            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                       | 16              |
| <b>C<sub>1</sub>. Zysk ze sprzedaży (wiersz 01-05)&gt;0</b>                |                                                                                                | 17              |
| <b>C<sub>2</sub>. Strata ze sprzedaży (wiersz 01-05)&lt;0</b>              |                                                                                                | 18              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersz 20+21+22)</b>                 |                                                                                                | 19              |
| Z tego                                                                     | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                 | 20              |
|                                                                            | Dotacje                                                                                        | 21              |
|                                                                            | Inne przychody operacyjne                                                                      | 22              |
|                                                                            | W tym rozwiązane rezerwy                                                                       | 23              |

## Dział 2. Rachunkach zysków i strat

| Wyszczególnienie                                                                 |                                                  |                                                                                        | Kwota w tys. Zł |       |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|
| 0                                                                                |                                                  |                                                                                        | 1               |       |
| E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 25+26+27)                                |                                                  |                                                                                        | 24              | 0     |
| Z tego                                                                           | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |                                                                                        | 25              | 0     |
|                                                                                  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych     |                                                                                        | 26              | 0     |
|                                                                                  | Inne koszty operacyjne                           |                                                                                        | 27              | 0     |
|                                                                                  | W tym                                            | Rezerwy na przyszłe zobowiązania                                                       | 28              | 0     |
|                                                                                  |                                                  | Odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych) | 29              | 0     |
| F <sub>1</sub> . Zysk z działalności operacyjnej (wiersz 01-05+19-24)>0          |                                                  |                                                                                        | 30              | 0     |
| F <sub>2</sub> . Strata z działalności operacyjnej (wiersz 01-05+19-24)<0        |                                                  |                                                                                        | 31              | -2.82 |
| G. Przychody finansowe                                                           |                                                  |                                                                                        | 32              | 2.82  |
| W tym                                                                            | Dywidendy i udziały w zyskach                    |                                                                                        | 33              | 0     |
|                                                                                  | odsetki                                          |                                                                                        | 34              | 2.82  |
|                                                                                  | Zysk ze zbycia inwestycji                        |                                                                                        | 35              | 0     |
|                                                                                  | inne                                             |                                                                                        | 36              | 0     |
| H. Koszty finansowe                                                              |                                                  |                                                                                        | 37              | 0     |
| W tym                                                                            | odsetki                                          |                                                                                        | 38              | 0     |
|                                                                                  | Strata ze zbycia inwestycji                      |                                                                                        | 39              | 0     |
|                                                                                  | inne                                             |                                                                                        | 40              | 0     |
| I <sub>1</sub> . Zysk z działalności gospodarczej (wiersz 01-05+19-24+32-37)>0   |                                                  |                                                                                        | 41              | 0     |
| I <sub>2</sub> . Strata z działalności gospodarczej (wiersz 01-05+19-24+32-37)<0 |                                                  |                                                                                        | 42              | 0     |
| J <sub>1</sub> . Zyski nadzwyczajne                                              |                                                  |                                                                                        | 43              | 0     |
| J <sub>2</sub> . Straty nadzwyczajne                                             |                                                  |                                                                                        | 44              | 0     |
| K <sub>1</sub> . Zysk brutto (01-05+19-24+32-37+43-44)>0                         |                                                  |                                                                                        | 45              | 0     |
| K <sub>2</sub> . Strata brutto (01-05+19-24+32-37+43-44)<0                       |                                                  |                                                                                        | 46              | 0     |

| Wyszczególnienie                                                    |    | Kwota w tys. Zł |
|---------------------------------------------------------------------|----|-----------------|
| L. Podatek dochodowy                                                | 47 | 0               |
| W tym część bieżąca                                                 | 48 | 0               |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)    | 49 | 0               |
| N <sub>1</sub> . Zysk netto (wiersz 01-05+19-24+32-37+44-47-49)>0   | 50 | 0               |
| N <sub>2</sub> . Strata netto (wiersz 01-05+19-24+32-37+44-47-49)<0 | 51 | 0               |

## **Uzasadnienie do uchwały**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Mokrsku za rok 2013**

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Mokrsku obejmuje:

-bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

Przepis art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) stanowi, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest Rada Gminy Mokrsko, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.