

UCHWAŁA NR XXXVI/...../2014
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia maja 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Centrum
Kultury i Sportu w Strawczynie za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), Rada Gminy **u c h w a ł a** co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie za rok 2013 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku,
 - 2) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
 - 3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Strata w kwocie 103 883,07 zł zostanie pokryta kapitałem podstawowym.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.


§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

B I L A N S

SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY sporządzony na dzień 31-12-2013

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1400813,63	1335492,03	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	1211557,63	1107674,56
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	3749,88	1357,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1554068,69	1211557,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3749,88	1357,50	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	1397063,75	1334134,53	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	1397063,75	1334134,53	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-342511,06	-103883,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1122807,57	1092132,47	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	116488,39	103853,41			
d) środki transportu	61919,85	51701,25			
e) inne środki trwałe	95847,94	86447,40			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

URZĄD GMINY
 STRAWCZYN
 Wpłynęło dnia 24.03.2014
 Nr rej.


B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		141263,85	121268,46	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		330519,85	349085,93
I. Zapasy (1 do 5)		11233,93	4075,13	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary		11233,93	4075,13	- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy				3. Pozostałe rezerwy			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		65282,04	27288,37	- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		19500,00	20550,00
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		19500,00	20550,00
b) inne				a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		65282,04	27288,37	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		29054,54	16223,55	c) inne zobowiązania finansowe			
- do 12 miesięcy		29054,54	16223,55	d) inne		19500,00	20550,00
- powyżej 12 miesięcy				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		290019,85	308108,76
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		34477,50	9345,82	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)			
c) inne		1750,00	1719,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
d) dochodzone na drodze sądowej				- do 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		53517,52	80100,94	- powyżej 12 miesięcy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		53517,52	80100,94	b) inne		273249,35	271077,36
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)			
- udziały lub akcje				a) kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielenie pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe		35473,32	94960,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
b) w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		35473,32	94960,49
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- udzielenie pożyczki				f) zobowiązania wekslowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		115767,59	86625,36
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		53517,52	80100,94	h) z tytułu wynagrodzeń		118072,53	80527,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		53517,52	80100,94	i) inne		3935,91	8963,95
- inne środki pieniężne				3. Fundusze specjalne		16770,50	37031,40
- inne aktywa pieniężne				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		21000,00	20427,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				1. Ujemna wartość firmy			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11230,36	9804,02	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21000,00	20427,17
				- długoterminowe			
				- krótkoterminowe		21000,00	20427,17
AKTYWA RAZEM		1542077,48	1456760,49	PASYWA RAZEM		1542077,48	1456760,49

Miejscowość **Strawczyn**dnia **19-03-2014**

Zatwierdził:

Sporządził: **Magdalena Witych**Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl/>Dyrektor: **PROKIS**

Jedyny Asiepcowy SOKIS

mgr Andrzej Lewandowski

mgr Magdalena Witych

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 230 288,17	3 276 815,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 154 738,61	1 256 928,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	11 230,36	1 426,34
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 319,20	59 477,92
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		1 320 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		641 836,20
B	Koszty działalności operacyjnej	3 061 553,08	3 359 697,83
I	Amortyzacja	82 175,79	83 470,60
II	Zużycie materiałów i energii	896 815,40	788 654,89
III	Usługi obce	166 416,32	300 875,28
IV	Podatki i opłaty	196 892,00	203 107,00
V	Wynagrodzenia	1 344 222,98	1 577 843,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285 163,48	313 056,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	51 808,90	58 536,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 058,21	34 153,69
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 831 264,91	-82 881,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 490 772,06	50 962,44
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 262 139,76	
III	Inne przychody operacyjne	228 632,30	50 962,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 954,08	72 450,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 954,08	72 450,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-344 446,93	-104 370,38
G	Przychody finansowe	1 318,35	1 008,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1 318,35	1 008,11
	-dla jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	520,80
I	Odsetki, w tym:		
	-od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		520,80
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-343 128,58	-103 883,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	617,52	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	617,52	
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-342 511,06	-103 883,07
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-342 511,06	-103 883,07

Główny Księgowy SOKiS

.....
Marta Witych
sporządził

Dyrektor SOKiS

Strawczyn
.....
miejsowość i data

.....
inż. Władysław Kurwaczowski
zatwierdził

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego

URZĄD GMINY
STRAWCZYN
Wpłynęło dnia 24.03.2014
rej.

Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie

za 2013 rok.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

- Samorządowe Centrum Kultury i Sportu z siedzibą w Strawczynie, ul. Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn

- Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność statutowa - upowszechnianie kultury na terenie Gminy

- Organ prowadzący rejestr: SCKiS jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Strawczyn.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2014 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych

prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe o wartości od 100,00 zł do 3500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
- przedmioty majątkowe o niskiej wartości tj do 100,00 zł traktowane są jak materiały, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu),
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, kwoty odpisów naliczane są metodą liniową,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich sprzedaży.
- należności i zobowiązania wg kwot wymagających wpłaty/zapłaty na dzień bilansowy (wg kont zespołu 2),
- środki pieniężne w kasie i w banku wyceniane wg wartości nominalnej.

W trakcie roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Uzupelniające informacje o aktywach i pasywach bilansu:

1. wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

a) wg wartości początkowej

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	8481,08	-	359	8122,08
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-
Środki trwałe	1560601,6	18508		1579109,6
Grunty	-	-	-	-
Budynki	-	-	-	-
Obiekty inż. lądowej	1175925,63	-	-	1175925,63
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	21110	-		21110
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	59670	-	-	59670
Urządzenia techn.	67871,03	5200	-	73071,03
Środki transport.	72990	-	-	72990
Narzędzia, przyr., ruchom. i wyposaż.	163034,94	3600		166634,94

b) wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	4731,2	-	2033,38	6764,58	1357,5
Inne wart. niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
Środki trwałe					
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki		-			
Obiekty inż. lądowej	53118,06	-	30675,1	83793,16	1092132,47

Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
Maszyny, urządz. i aparaty ogól.zast.	14785	-	3300	18085	3025
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	8353,8	-	8353,8	16707,6	42962,4
Urządzenia techn.	9023,84	-	6181,18	15205,02	57866,01
Środki transport.	11070,15	-	10218,6	21288,75	51701,25
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	67187		22708,54	89895,54	86447,4

c) Środki trwale w użytkowaniu wieczystym - nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynku i budowli – nie występują.

2. Kapitał podstawowy jest własnością SCKiS.
3. Kapitały zapasowe i rezerwowe – nie występują.
4. SCKiS w roku obrotowym nie tworzyło rezerw.
5. SCKiS w roku obrotowym dokonywało odpisów aktualizacyjnych na należności.

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	753,80	3726,59
	Razem	753,8	3726,59

6. W magazynie znajdują się towary o wartości 4075,13 zł.
7. Należności na dzień 31.12.2013 roku:
 - z tyt. dostaw i usług 16223,55 zł
 - z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń 9345,82 zł
 - inne 1719,00 zł
8. SCKiS posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 20550,00 zł, są to głównie wpłacone kaucje z tytułu zawartych umów wynajmu.
9. Zobowiązania krótkoterminowe:
 - z tyt. Dostaw i usług 94960,49 zł

- z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń	86625,36 zł
- z tyt wynagrodzeń	80527,56 zł
- inne	8963,95 zł

10. W roku obrotowym SCKiS osiągnęło przychody przyszłych okresów w wysokości 20427,17 zł.

11. SCKiS nie udzielało gwarancji ani poręczeń.

II. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Strukturę rzeczową przychodów przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Przychody za rok poprzedni	Przychody za rok obrotowy
1. Przychody ze sprzedaży usług i produktów	1154738,61	1256928,18
2. Przychody ze sprzedaży towarów	64319,20	59477,92
3. dotacje	1262139,76	1320000
4. Inne przychody	228632,30	692798,64
5. Przychody finansowe	1318,35	1008,11
SUMA	2711148,22	3330212,85

Informacja o kosztach wg rodzajów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni	Koszty za rok obrotowy
1. Zużycie materiałów i energii	896815,4	788654,89
2. Usługi obce	166416,32	300875,28
3. Podatki i opłaty	196892,00	203107
4. Wynagrodzenia	1344222,98	1577843,45
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285163,48	313056,4
6. Pozostałe koszty rodzajowe	51808,90	58536,52

7 . Wartość sprzedanych towarów	38058,21	34153,69
8. Amortyzacja	82175,79	83470,6
SUMA	3061553,08	3359697,83

2. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się stratą w kwocie 103883,07 zł. Strata została pokryta z kapitału podstawowego.

Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników.

Dyrektor SOKiS
inż. Maciej Dobroski
 Główny księgowy SOKiS
mgr Magdalena Wittych