

**UCHWAŁA NR XXXIX/299/2014  
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 10 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego wraz z rachunkiem zysków i strat Centrum  
Kultury Sportu i Rekreacji za rok 2013**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /jednolity tekst Dz. U. z 2013 r. poz. 594/ oraz art. 2, art. 9 i art. 27, ust. 1 i 3 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /jednolity tekst Dz. U. z 2012 r. poz. 408/ oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z dnia 2013 r. poz. 330/.

**Rada Gminy Bestwina  
uchwała:**

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe wraz z rachunkiem zysków i strat Centrum Kultury Sportu i Rekreacji za 2013 rok w przedstawionym brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata bilansowa zostanie pokryta z funduszu inwestycji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bestwina i Dyrektorowi Centrum Kultury Sportu i Rekreacji.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Jerzy Zużalek**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Bestwinie.**
2. Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie kultury, sztuki, sportu i rekreacji.
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Bestwina: dział I, pozycja 2.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2013 – 31.12.2013r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
  - 1) Środki trwałe o wartości:
    - a) od 350 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowej, w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
    - b) do 350 zł i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
  - 2) 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.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
  - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Aktywa obrotowe to środki pieniężne pozostałe rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego. Należności nie występowały.
9. Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami na koniec okresu sprawozdawczego:
  - a) wymagalnymi z tytułu zakupu towarów i usług w kwocie 360,00zł,
  - b) niewymagalnymi z tytułu zakupu towarów i usług w kwocie 11.596,36zł tzn. termin ich płatności jeszcze nie nastąpił,
  - c) niewymagalnymi z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń w kwocie 90.342,87zł jak:
    - podatek dochodowy od osób fizycznych, składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2013r, podatek VAT za grudzień 2013r,
    - koszt naliczonej nagrody rocznej za 2013r, wypłacanej w 2014r.
    - wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za grudzień 2013.
10. Wykazane fundusze specjalne to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku przeznaczonym na działalność w ramach ZFŚS.
11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Strata za 2013 rok zostanie sfinansowana w całości z funduszu instytucji kultury - mienie z nabycia.

Sporządził:

Bestwina 24.03.2014r.

Zatwierdził:

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2013 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	896 564,41	864 376,55	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	827 925,88	762 366,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	883 563,58	827 925,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	896 564,41	864 376,55	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	896 564,41	864 376,55	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-55 637,70	-65 559,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	870 909,26	843 637,10	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	72 390,99	102 406,19
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	25 655,15	20 739,45	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	72 390,99	102 406,19
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	72 256,61	102 299,23
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 752,46	396,52	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 705,37	11 956,36
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	11 705,37	11 956,36
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 110,37	46 613,87
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	22 440,87	43 729,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	2 188,19	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	134,38	106,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 188,19	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 188,19	0,00				
	– do 12 miesięcy	2 188,19					
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	314,62	396,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	314,62	396,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	314,62	396,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	314,62	396,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	1 249,65					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	900 316,87	864 773,07		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	900 316,87	864 773,07

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Rozliczenie majątku trwałego CKSiR za rok za 2013 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I	1 057 355,44										1 057 355,44
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	70 253,00										70 253,00
Razem	1 127 608,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 608,44
Pozostałe środki trwałe - muzealia											0,00
j.w. biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne											0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 127 608,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 608,44

Bestwina, dnia 24-03-2014

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego CKSiR za rok za 2013 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	186 446,18	27 272,16							213 718,34
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	44 597,85	4 915,70							49 513,55
<b>Razem</b>	<b>231 044,03</b>	<b>32 187,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263 231,89</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	285 768,10	10 272,80			33 659,34				262 381,56
<b>Zbiory biblioteczne</b>									0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>									0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>516 812,13</b>	<b>42 460,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 659,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525 613,45</b>

Bestwina, dnia 24.03.2014r.