

**Uchwała Nr XXIV/ 174 /2005**  
**Rady Gminy Kozy**  
**z dnia 28 kwietnia 2005 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001 r. Dz.U.Nr 142, poz.1591 z późn.zm.) art.53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. z 2002 r. Dz.U.Nr 76, poz.694 z późn.zm.) oraz art.9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.z 2001 r. Dz.U.Nr 13, poz.123 z późn.zm.) oraz Statutu Domu Kultury w Kozach i Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach **Rada Gminy Kozy**

**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

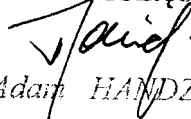
Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2004 r. następujących jednostek organizacyjnych gminy:

- 1) Domu Kultury w Kozach, jak w załączniku Nr 1,
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach, jak w załączniku Nr 2.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
Adam HANDZLIK

**BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2004 ( w złotych )  
DOM KULTURY W KOZACH**

<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>„A” AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>26.821</b>	<b>20.027</b>	<b>„A” FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>63.429</b>	<b>71.101</b>
I. . Wartości niematerialne i prawne	851	577	I. Fundusz statutowy	64.727	63.430
II Rzeczowe aktywa trwałe	25.970	19.450	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata - )	-1.298	7.671
<b>„B” AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36.814</b>	<b>52.393</b>	<b>„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>206</b>	<b>1.319</b>
I. .Zapasy	4.493	591	I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	2.744	169	II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	28.403	50.885	III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>206</b>	<b>1.319</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	1.174	748	IV. Rozliczenia miedzyokresowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>63.635</b>	<b>72.420</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>63.635</b>	<b>72.420</b>

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki organizacyjnej)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2004 R. ( w złotych )**  
**DOM KULTURY W KOZACH**

			<b>Kwota za rok poprzedni</b>	<b>Kwota za rok bieżący</b>
<b>A</b>		<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>300.485</b>	<b>340.698</b>
	I	Składki brutto określone statutem	-	-
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	300.485	340,698
<b>B</b>		<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>161.740</b>	<b>181.583</b>
<b>C</b>		<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)</b>	<b>138.745</b>	<b>159.115</b>
<b>D</b>		<b>KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>	<b>155,710</b>	<b>171.689</b>
	1	Zużycie materiałów i energii	43.757	36.414
	2	Usługi obce	16.165	34.797
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	83.724	88.008
	4	Amortyzacja	3.413	4.044
	5	Pozostałe koszty	8.651	8.426
<b>E</b>		<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b> (nie wymienione w poz. A i G )	<b>31.069</b>	<b>35.329</b>
<b>F</b>		<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b> (nie wymienione w poz. B,D,H,)	<b>15.402</b>	<b>15.084</b>
<b>G</b>		<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	-
<b>H</b>		<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	-	-
<b>I</b>		<b>(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOSCI (C-D+E-F+G-H),</b>	<b>-1.298</b>	<b>7.671</b>
<b>J</b>		<b>ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:</b>	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
<b>K</b>		<b>ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)</b>	<b>-1.298</b>	<b>7.671</b>

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
za 2004 rok

**1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:**

W ewidencji księgowej Domu Kultury w Kozach w 2004 roku zastosowano następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

**AKTYWA**

Aktywa trwałe:

- rzeczowy aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach zakupu,
- amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo,
- wysokość odpisów umorzeniowych jest przyjęta w wysokości odpowiadającej amortyzacji,

Aktywa obrotowe:

- zapasy ujmowane są według cen zakupu,
- należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,
- krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,

**PASYWA**

Fundusze własne

- fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

**2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:**

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązanie wobec II Urzędu Skarbowego w Bielsku - Białej z tytułu podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób fizycznych, za m-c XII 2004.

**3. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:**

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	376.027	100
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	340.698	90,60
b) pozostałe przychody	35.329	9,40

**4. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:**

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	368.356	100
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	181.583	49,30
b) koszty pozostałych działań związanych z około statutową działalnością	171.689	46,61
c) pozostałe koszty	15.084	4,09

**5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:**

- stan funduszu na początku roku 2004 64.727
  - stan funduszu na koniec roku 2004 63.430
- zmniejszenie funduszu statutowego w ciągu roku – pokrycie straty z roku 2003

**6. Dom Kultury nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń.**

**7. Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2003.**

Przychody – wzrost o 10,70 %  
Koszty - wzrost o 10,66 %

Całość dotacji otrzymanej w 2004 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe przychód nad kosztami spowodował powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Domu Kultury (fundusz statutowy).

Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, a warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe.

Zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU za 2004 r.(w złotych)**  
**DOM KULTURY W KOZACH**

	STAN NA	
	POCZĄTEK	KONIEC
	ROKU	
WYSZCZEGÓLNIENIE	1	2
<b>Umorzenie rzeczowych składników majątku trwałego</b>	<b>23.689</b>	<b>25.605</b>
<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>919</b>	<b>1.193</b>

**BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2004 ( w złotych )  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOZACH**

<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>„A” AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19.588</b>	<b>20.059</b>	<b>„A” FUNDUSZE WŁASNE</b>	<b>35.410</b>	<b>36.828</b>
I. . Wartości niematerialne i prawne	6.240	4.310	I. Fundusz statutowy	23.839	37.822
II Rzeczowe aktywa trwałe	13.348	15.749	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata - )	11.571	- 994
<b>„B” AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15.822</b>	<b>16.769</b>	<b>„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	-
I. .Zapasy	14.992	15.632	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	34	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	343	511	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	487	592	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>35.410</b>	<b>36.828</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>35.410</b>	<b>36.828</b>

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki organizacyjnej)



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2004 R. ( w złotych )**  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOZACH**

			<b>Kwota za rok poprzedni</b>	<b>Kwota za rok bieżący</b>
<b>A</b>		<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>207.653</b>	<b>219.552</b>
	I	Składki brutto określone statutem	-	-
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	207.653	219.552
<b>B</b>		<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>112.125</b>	<b>127.184</b>
<b>C</b>		<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)</b>	<b>95.528</b>	<b>92.368</b>
<b>D</b>		<b>KOSZTY ADMINISTRACYJNE</b>	<b>83.983</b>	<b>93.388</b>
	1	Zużycie materiałów i energii	11.328	11.973
	2	Usługi obce	4.606	10.785
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	60.444	62.915
	4	Amortyzacja	2.264	2.440
	5	Pozostałe koszty	5.341	5.275
<b>E</b>		<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY</b> (nie wymienione w poz. A i G )	<b>26</b>	<b>26</b>
<b>F</b>		<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b> (nie wymienione w poz. B,D,H,)	-	-
<b>G</b>		<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	-
<b>H</b>		<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	-	-
<b>I</b>		<b>(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOSCI (C-D+E-F+G-H),</b>	<b>11.571</b>	<b>-994</b>
<b>J</b>		<b>ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:</b>	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
<b>K</b>		<b>ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)</b>	<b>11.571</b>	<b>- 994</b>

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
jednostki organizacyjnej)

**Informacja dodatkowa**  
**(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)**  
**za 2004 rok**

**8. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:**

W ewidencji księgowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach w 2004 roku zastosowano następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

**AKTYWA**

Aktywa trwałe:

- rzeczowy aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach zakupu,
- amortyzacja od wartości niematerialnych i prawnych oraz od rzeczowego majątku trwałego liczona jest liniowo,
- wysokość odpisów umorzeniowych jest przyjęta w wysokości odpowiadającej amortyzacji,

Aktywa obrotowe:

- zapasy ujmowane są według cen zakupu,
- należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,
- krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,

**PASYWA**

Fundusze własne

- fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

**9. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:**

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	219.578	100
Z tego:		
c) przychody działalności statutowej	219.552	99,99
d) pozostałe przychody	26	0,01

**10.Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:**

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	220.572	100
Z tego:		
c) koszty realizacji zadań statutowych	127.184	57,66
d) koszty pozostałych działań związanych z okolo statutowa działalnością	93.388	42,34

**11.Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:**

- |                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| • stan funduszu na początku roku 2004 | 23.839 |
| • stan funduszu na koniec roku 2004   | 37.822 |

zwiększenie funduszu statutowego w ciągu roku:

- przeznaczenie zysku z roku 2003 na zwiększenie funduszu statutowego
- otrzymane darowizny

**12.Gminna Biblioteka Publiczna nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.**

**13.Tendencje zmian w przychodach i kosztach Gminnej Biblioteki Publicznej w porównaniu z rokiem 2003.**

Przychody - wzrost o 5,73 %

Koszty - wzrost o 12,47 %

Całość dotacji otrzymanej w 2004 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2004 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2005r.

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU (w złotych) za 2004 rok.**

	STAN NA	
	POCZĄTEK	KONIEC
	ROKU	
WYSZCZEGÓLNIENIE	1	2
Umorzenie rzeczowych składników majątku trwałego	6.632	7.142
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5.539	7.470
Umorzenie Zbiorów bibliotecznych	119.475	146.208