

Zarządzenie Nr 33/15

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 10 czerwca 2015 roku

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 poz.591 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie sprawozdanie finansowe za 2014 rok, obejmujące:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 rok,
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2014 roku,
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31 grudnia 2014 roku,

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WOJTA GMINY
KOSZARAWA**
mgr. Władysław Puda

Koszarawa, dnia 21.02.2015 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

I INFORMACJE OGÓLNE

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku. Przyjęty przez Gminny Ośrodek Kultury rok obrotowy pokrywa się rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.

2. Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2014 oraz porównywalne dane za 2013 rok. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.

4. Sprawozdanie za 2014 rok składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysku i strat /wariant porównawczy/,
- c. informacji dodatkowej,
- d. zestawienia zmian w funduszu jednostki.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 3500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania od użytkowania, przy czym składniki majątku, o okresie używania powyżej 1 roku, a których cena wynosi 500-3500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia nie przekracza 500,00 zł wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej. W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową.

6. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

7. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie za 2014 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 93 376,73 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

• aktywa trwałe : wartość środków trwałych brutto 105 591,71 zł – wartość umorzenia 31 858,61 zł = 73 733,10 zł

• aktywa obrotowe stanowiące:

- zapasy materiałów – 1 947,96 zł,
- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 222,92 zł ,
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 9 813,45 zł),
- należności od pracowników /braki po przeprowadzeniu inwentaryzacji/ 4 423,28 zł.
- należności od budżetów: 236,02 zł VAT naliczony przechodzący na okres następny.

• pasywa stanowiące:

- kapitał własny w wysokości: - 44 300,09 zł
- fundusze rezerwowe: 4 423,28 zł
- zobowiązania krótkoterminowe
 - z tytułu dostaw w kwocie: 816,15 zł
 - zobowiązania wobec budżetów: 1 767,00 zł
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń: 3 305,37 zł
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 5 430,33 zł
 - pozostałe zobowiązania: 1 133,48 zł
- inne rozliczenia międzyokresowe: 852,10 zł – rozliczenie zakupu materiałów i przychodów dotyczących roku 2014.
- zysk netto: 119 949,11 zł.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości: 119 949,11 zł.

• Przychody

stanowią przychody z działalności statutowej

- z wynajmu sali balowej, hali sportowej, noclegów i innych składników majątkowych,
- organizacją wyżywienia,
- organizacji imprez i innych usług związanych z działalnością statutową,
- otrzymanej dotacji na działalność statutową.

• Koszty

Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnoinstytucyjne.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody operacyjne, a więc m.in. darowizn.
- Przychody finansowe (odsetki od lokat) i koszty finansowe (odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań).

Na koniec 2014 roku GOK osiągnął wynik finansowy w postaci zysku w kwocie 119 949,11 zł, który pokryje stratę z roku 2013 i zasili środki funduszu własnego.

3. Informacje dotyczące pracowników:

Na dzień 31.12.2014 r. stan zatrudnienia w GOK przedstawia się następująco:

- Dyrektor - 1 etat,
- Instruktor- $\frac{3}{4}$ etatu,
- Palacz -Konserwator- $\frac{3}{4}$ etatu,
- Główny Księgowy – $\frac{1}{2}$ etatu,
- Sprzątaczką: $\frac{1}{2}$ etatu,
- Pracownik gospodarczy - sprzątaczką: 1 etat.

4. Inne informacje:

Główna Księgowa

Anna Ziętek
mgr Anna Ziętek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koszarywie
Anna Wilczęga
mgr Anna Wilczęga

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY KOSZARAWA 133 34-332 KOSZARAWA		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD SKARBOWY W ZYWCU	
Numer identyfikacyjny REGON 072357973		sporządzony na dzień31.12..... 2014 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	27 523,59	73 733,10	A. Fundusz	-44 300,09	75 649,02
I. Wartości niematerialne i prawne		✓	I. Fundusz jednostki	10 563,34	-44 300,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 523,59	73 733,10	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-54 863,43	119 949,11
1. Środki trwałe	27 523,59	73 733,10	1. Zysk netto (+)		119 949,11
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-54 863,43	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		47 304,72	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	24 823,59	24 628,38	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	2 700,00	1 800,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 843,23	12 452,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	71 843,23	12 452,33
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 495,80	816,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY KOSZARAWA 133 34-332 KOSZARAWA Numer identyfikacyjny REGON 072357973	sporządzony na dzień 31.12. 20 14 r.	URZĄD SKARBOWY W ŻYWCU Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		300 289,10	452 998,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		200 863,55	278 019,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 085,55	<
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		98 340,00	174 978,92
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		363 174,83	331 695,86
I. Amortyzacja		4 707,91	6 021,72
II. Zużycie materiałów i energii		112 758,05	120 684,02
III. Usługi obce		35 406,90	15 095,24
IV. Podatki i opłaty		10 528,00	10 436,20
V. Wynagrodzenia		170 364,21	148 101,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 252,10	25 315,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 157,66	6 041,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-62 885,73	121 302,63
D. Pozostałe przychody operacyjne		9 214,45	1 810,24

	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 214,45	1 810,24
E.	Pozostałe koszty operacyjne	622,55	115,75
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	622,55	115,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-54 293,83	122 997,12
G.	Przychody finansowe	29,55	72,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	29,55	72,35
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	599,15	3 120,36
I.	Odsetki		3 120,36
II.	Inne	599,15	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-54 863,43	119 949,11
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-54 863,43	119 949,11
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-54 863,43	119 949,11

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

Główna Księgowa

Anna Zietek
(główny księgowy)

2015-02-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w miejscowości
miejscowości (jednostki)
Anna Wilczega
mgr Anna Wilczega

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 20 14 r.	Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY KOSZARAWA 133 34-332 KOSZARAWA..... Numer identyfikacyjny REGON 072357973		URZĄD SKARBOWY W ŻYWCU..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 225,85	10 563,34	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	372 033,04	309 533,10	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	372 033,04	309 533,10	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	372 695,55	364 396,53	
2.1. Strata za rok ubiegły	372 695,55	364 396,53	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 563,34	-44 300,09
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-54 863,43	119 949,11
1.	zysk netto (+)		119 949,11
2.	strata netto (-)	54 863,43	
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	-44 300,09	75 649,02

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

[Signature] Księgowa
 (główny księgowy) *[Signature]*
 Piotr Ziętek

2015-01-23
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Miroszowie
[Signature]
 mgr Anna Wilczęga