

Zarządzenie nr .....<sup>49</sup>...../2015

Wójta Gminy Łąck

z dnia .....<sup>29</sup>.....<sup>maja</sup>..... 2015 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu za 2014 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4) oraz § 9 pkt. 7 statutu Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XV/144/2013 z dnia 02 lutego 2013 roku w sprawie: Aktu o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu z późniejszymi zmianami.

**zarządzam co następuje**

**§1**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu za rok 2014 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2014 roku;
  - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2014;
  - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łąck

  
Zbigniew Białecki

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2014 .....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-906,74	946,57
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
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>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-906,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-906,74	1 853,31
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<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>	906,74	1 053,43
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			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>	906,74	1 053,43
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	906,74	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	906,74	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	906,74	
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 053,43
<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>	0,00	2 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 053,43
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		1 053,43
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
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	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	2 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 000,00				
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	0,00	2 000,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 000,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		0,00	2 000,00	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		0,00	2 000,00

23.03.15

P.O. BŁĄŻYWA KSIĘGOWA

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

23.03.15

KIEROWNIK  
ADMINISTRACYJNYCofarek  
Sylvia Gatarek

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014-31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>47 063,18</b>	<b>109 685,53</b>
	– od jednostek powiązanych	47 063,18	109 685,53
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 063,18	109 685,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>47 974,24</b>	<b>109 844,35</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	8 253,44	24 952,64
III	Usługi obce	5 067,09	5 927,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:		480,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	26 862,29	61 147,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 874,13	15 595,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	917,29	1 741,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-911,06</b>	<b>-158,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4,00</b>	<b>2 012,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4,00	2 012,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-907,06</b>	<b>1 853,18</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,32</b>	<b>0,13</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,32	0,13
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-906,74</b>	<b>1 853,31</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-906,74</b>	<b>1 853,31</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-906,74</b>	<b>1 853,31</b>

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

23.03.15

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

KIEROWNIK  
 ADMINISTRACYJNY

23.03.2015r.

Sylvia Gątarek

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



## INFORMACJA DODATKOWA

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- **Informacje porządkowe**

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą GCKR i S jest Podlasie, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/144/2013 z dnia 06 lutego 2013 roku nadano statut Gminnemu Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu.

Gminne Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu zarejestrowane zostało dnia 09 kwietnia 2013 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 3, swoją działalność kulturalną rozpoczęło 1 maja 2013 roku.

- **Prezentacja sprawozdania finansowego.**

GCKR i S prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

- **Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wykazują na zagrożenie kontynuowania, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GCKR i S działalności.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości ( zarządzenie Kierownika nr 1/2013 z dnia 06.05.2013 r. ). Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur i rachunków) pod datą ich zakupu.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały(fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2.000,00 zł.

Stan zobowiązań niewymagalnych z tytułu dostaw i usług na koniec roku obrotowego wynosi 1.053,43 zł.

Nie występują należności i zobowiązania wymagalne.

Instytucji kultury nie zostało przydzielone mienie, w związku z powyższym w sprawozdaniu tym nie występuje wartość majątku, która miałaby odzwierciedlać fundusz instytucji.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## II Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

- W GCKR i S w Podlasiu znajdują się:
  - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **0,0 zł**  
umorzenie zbiorów bibliotecznych o łącznej wartości **0,0 zł**
  - pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **70.524,02 zł**

umorzenie pozostałych środków trwałych o łącznej wartości **70.524,02zł**

- wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **0,0 zł**

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **0,0 zł**

- GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
- GCKR i S w Podlasiu w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.
- Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem netto w kwocie 1.853,31 zł, z którego zostanie pokryta strata z roku poprzedniego w wysokości 906,74 zł, a pozostała kwota: 946,57 zł zostanie rozliczona w latach przyszłych.
- GCKR i S w Podlasiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

- Podstawową działalnością GCKR i S w Podlasiu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
- W roku 2014 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
- Rokiem obrotowym dla GCKR i S w Podlasiu był okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
- Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

**Przychody** Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2014 r. wyniosły 111.697,66 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wyniosła

109.685,53zł co stanowiło 98,20 % ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 2.012,00. Składają się na nie: 2.000,00 - darowizna z ENERGA-OPERATOR - 1,79% ogólnej kwoty przychodów oraz przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego: 12,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 0,13 zł.

**Koszty** Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu w 2014 r. wyniosły 109.844,35 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 76.742,99- 69,87% ogólnej wysokości kosztów.

Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 24.952,64 zł, co stanowiło 22,72% ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 5,40% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 5.927,19 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 1.741,53 zł i stanowiły 1,59% ogólnych kosztów, podatki i opłaty wyniosły 480,00 zł, co stanowi 0,44% ogólnej kwoty kosztów.

- Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem netto w kwocie 1.853,31 zł, z którego zostanie pokryta strata z roku poprzedniego w wysokości 906,74 zł, a pozostała kwota: 946,57 zł zostanie rozliczona w latach przyszłych.
- W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

#### IV Informacja o sprawach osobowych.

- Średnioroczne zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Podlasiu wynosiło 3,1 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2014 r. : 4 osoby

(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 2 osoby zatrudnione na pełny etat na czas określony, 1 osoba na 1/8 etatu na czas nieokreślony)

Łąck, dn. 23-03-2015 r.

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Julia Skalska

KIEROWNIK  
ADMINISTRACYJNY  
  
Sylwia Gątarek