

Zarządzenie nr 37/2014

Wójta Gminy Łąck

z dnia 20 maja 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za 2013 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) oraz §12 pkt. 7 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku uchwalonego Uchwałą Rady Gminy Łąck Nr XVII/159/2013 z dnia 29 maja 2013 roku w sprawie: zmiany statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr. XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku.

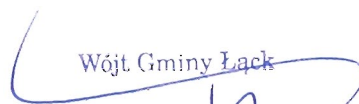
zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku za rok 2013 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - bilansu sporządzonego na dzień 31. 12. 2013 roku;
 - rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2013;
 - informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Pozostała do rozliczenia kwota zysku netto za 2013 rok w wysokości 1.200 zł. zostanie rozliczona w księgach rachunkowych Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2014 roku.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Łąck
Zbigniew Białecki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013-31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	135 408,09	179 486,41
	– od jednostek powiązanych	134 892,09	178 286,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 408,09	179 486,41
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	Koszty działalności operacyjnej	135 567,90	180 555,96
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	29 986,59	41 195,82
III	Usługi obce	10 049,07	19 736,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	77 015,25	101 426,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 210,62	16 249,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 306,37	1 947,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-159,81	-1 069,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 420,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		2 420,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-159,81	1 350,45
G	Przychody finansowe	0,29	0,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,29	0,28
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-159,52	1 350,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-159,52	1 350,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-159,52	1 350,73

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska 28.03.14

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku

KIEROWNIK

Wiesław Stańczak

tel. (24) 384-14-27, 69130314

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

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Łąck. Siedzibą Gminnego Ośrodka Kultury jest Łąck, a obszarem działania Gmina Łąck. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Łąck nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku nadano statut Gminnemu Ośrodkowi Kultury, który został zmieniony 29.05.2013 roku Uchwałą Rady Gminy Łąck nr XVII/159/2013.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku zarejestrowany został dnia 22 listopada 2006 roku w Urzędzie Gminy Łąck w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Łąck pod numerem 2/2006.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013

3. 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 GOK działalności.

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

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur rachunków) pod datą ich zakupu.

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

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) 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 użytkowania.

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne- według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1200,00 zł. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Na koniec roku wystąpiła należność wymagalna (należność z tytułu dostaw i usług) w kwocie 1200 zł. Nie wystąpiły żadne zobowiązania.

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

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. W Gminnym Ośrodku Kultury w Łącku znajdują się:
 - a) zbiory biblioteczne o łącznej wartości **2.404,03 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **2.404,03 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **87.825,41 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **87.825,41 zł**
2. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie tworzył rezerw.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku na koniec roku obrotowego nie posiada żadnych zobowiązań.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Łącku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się zyskiem netto w kwocie 1.350,73 zł, z którego została pokryta pozostała do rozliczenia strata netto za 2012 rok w kwocie 150,73 zł.

III Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Łąck.
2. W roku 2013 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku był okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2013 r. wyniosły 181.906,69 zł.

Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 178.286,41 zł co stanowiło 98,01% ogólnej wysokości przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 2.420,00 zł - 1,33% ogólnej wysokości przychodów, z tego największą grupę stanowiły otrzymane darowizny (Firma IZOLBET Gostynin i Bank Spółdzielczy Stara Biała), przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 20,00 zł.

Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym i wyniosły 0,28 zł.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2013 r wyniosły 180.555,96 zł.

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 117.676,13 zł – 65,17 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 41.195,82 zł, co stanowiło 22,82 % ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 10,93% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 19.736,28 zł. Koszty poniesione na pozostałe koszty rodzajowe wyniosły 1.947,73 zł i stanowiły 1,08% ogólnych kosztów.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się zyskiem netto w kwocie 1.350,73 zł, z którego została pokryta pozostała do rozliczenia strata netto za 2012 rok w kwocie 150,73 zł.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 2,00 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2013 r.: 3 osoby
(1 osoba zatrudniona na pełny etat na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{3}{4}$ etatu na czas nieokreślony, 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{4}$ etatu na czas nieokreślony).

Łąck, dn. 28-03-2014 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku
KIEROWNIK
Wiesław Stańczak
tel. (24) 384-14-27, 601392314
Gminny Ośrodek Kultury
w Łącku
03-520 Łąck, ul. Warszawska 39
tel. (24) 384-14-27

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-150,73	1 200,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8,79	-150,73
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-159,52	1 350,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	194,73	0,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	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 – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	194,73	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	194,73	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	44,00	1 200,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
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	194,73	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	44,00	1 200,00	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	IV	Rozliczenia międzyokresowe	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	44,00	1 200,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 200,00				
	- do 12 miesięcy		1 200,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	44,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		44,00	1 200,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		44,00	1 200,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska

28.03.14

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku

KIEROWNIK

Wiesław Stańczak

28.03.14 tel. (24) 384-14-27, 601392314

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