

Zarządzenie nr⁴⁷.../2015

Wójta Gminy Łąck

z dnia ²⁸.....maja..... 2015 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łącku 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 §12 pkt. 7 statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Łąck Nr XXV/274/06 z dnia 25 października 2006 roku z późniejszymi zmianami

zarządzam co następuje

§1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku 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 Bialecki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 200,00	-55 265,22
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	-150,73	1 200,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	1 350,73	-56 465,22
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	0,00	55 613,39
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	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	55 613,39
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	55 301,02
	- 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		55 301,02
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	312,37
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	1 200,00	348,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	312,37
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		312,37
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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	1 200,00	348,17	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	1 200,00	348,17		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 200,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 200,00					
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		348,17				
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)	1 200,00	348,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 200,00	348,17

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska

23.03.15

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łątku

KIEROWNIK

Wiesław Stankiewicz

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

(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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	179 486,41	237 571,33
	– od jednostek powiązanych	178 286,41	235 371,33
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 486,41	237 571,33
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	180 555,96	294 063,41
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	41 195,82	71 554,60
III	Usługi obce	19 736,28	77 076,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:		720,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	101 426,32	121 927,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 249,81	19 635,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 947,73	3 148,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 069,55	-56 492,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 420,00	28,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 420,00	28,00
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)	1 350,45	-56 464,08
G	Przychody finansowe	0,28	1,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,28	1,86
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	3,00
I	Odsetki, w tym:		3,00
	– dla jednostek powiązanych		3,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 350,73	-56 465,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 350,73	-56 465,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 350,73	-56 465,22

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska

20.03.15

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

Gminny Ośrodek Kultury w Łącku

KIEROWNIA

Wiesław Stańczak

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

(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 01.01.2014 do 31.12.2014

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 31.12.2014 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 348,17 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 niewymagalna (należność z tytułu ubezpieczeń społecznych) w kwocie 348,17zł. Na koniec roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 55.613,39 zł, (zobowiązanie z tytułu dostaw i usług – 312,37 zł i zobowiązanie z tytułu pożyczek – 55.301,02 zł)

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 **3.028,13 zł**
umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi **3.028,13 zł**
 - b) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości **116.223,64 zł**
umorzenie pozostałych środków trwałych wynosi **116.223,64 zł**
 - c) wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości **627,39 zł**
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **627,39 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 zobowiązań wymagalnych.

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 2014 zamknął się stratą netto w kwocie 56.465,22 zł, która zostanie pokryta zyskiem z roku 2013 w kwocie 1.200,00zł., natomiast kwota 55.265,22zł. zostanie rozliczona w roku następnym.

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 2014 instytucja kultury nie dokonywała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku był okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2014 r. wyniosły 237.601,19 zł. Głównym źródłem przychodów była dotacja z Gminy Łąck i wynosiła 211.400,00 zł co stanowiło 88,97% ogólnej wysokości przychodów. Dotacje celowe z Gminy Łąck wyniosły 23.971,33 zł, co stanowiło 10,09% ogólnej kwoty przychodów. Kwota 2.200 zł – dotyczy wpływów za występy zespołu Dzieci Ziemi Łąckiej i stanowi 0,93% ogólnej wysokości przychodów. Pozostałe przychody operacyjne to przychody z tytułu prowizji z Urzędu Skarbowego za terminowe rozliczenie podatku dochodowego wyniosły 28,00 zł. Przychody finansowe pochodzą z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym wyniosły 1,86 zł.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Łącku w 2014 r. wyniosły 294.066,41 zł. Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 141.563,06 zł – 48,14 % ogólnej wysokości kosztów. Środki przeznaczone na zakup materiałów i energii wyniosły 71.554,60 zł, co stanowiło 24,33 % ogólnej wartości kosztów, usługi obce pochłonęły 26,21% ogólnej wysokości kosztów i wyniosły 77.076,91 zł. Pozostałe koszty rodzajowe i podatki wyniosły 3.868,84 zł i stanowiły 1,32% ogólnych kosztów. Koszty finansowe wyniosły 3,00 zł.

5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
6. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się stratą netto w kwocie 56.465,22 zł, która zostanie pokryta zyskiem z roku 2013 w kwocie 1.200,00zł., natomiast kwota 55.265,22zł. zostanie rozliczona w roku następnym.

IV Informacja o sprawach osobowych.

1. Średnioroczne zatrudnienie w GOK-u wynosiło 2,00 etatów przeliczeniowych.
Stan zatrudnienia na 31.12.2014 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. 23-03-2015 r.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Julia Skalska

Gmina Osrodek Kultury w Łącku
KIEROWNIK

Wiesław Stańczak
tel. (24) 384-14-27, 601392314