

ZARZĄDZENIE Nr 252/2014
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 28 kwietnia 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2013.**

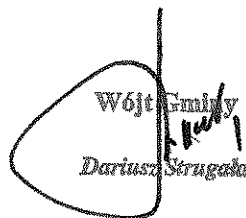
Na podstawie art.30 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2013r., poz.330 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2013, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE

DO ZARZĄDZENIA Nr 252/2014

WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 28 kwietnia 2014r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2013.**

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest w pełni zasadne.

SKARBNIK GMINY

Zofia Jankowska

Jaraczewo, 28.03.2014 r.

L.dz. GOK-PW/11/2014

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 2 8. MAR. 2014

Nr. 2452

7-
28.03.14.

Sz. Pan
mgr Dariusz Strugała
Wójt Gminy
Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

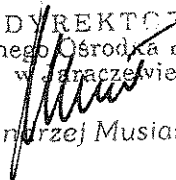
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
Andrzej Musiałek

Załączniki:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

GMINNY OŚRODEK KULTURY 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4 tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32 tel. 251475444 NIP 617-20-18-532		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 roku	
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Gminny Ośrodek Kultury 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 4	
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa	
	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1	
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2013 - 31.12.2013	
3.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy : od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia	

Jaraczewo, dn. 21.03.2014 r.

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Jaraczewie

 Andrzej Musiałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

Aktywa		Stan na	
		początek roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2013
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	754 058,11	746 962,01
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	754 058,11	746 962,01
1. Środki trwałe	08	754 058,11	729 742,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	721 573,15	702 467,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	11		1 439,60
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	32 484,96	25 834,84
2. Środki trwałe w budowie	14		17 220,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a) w jednostkach powiązanych	23		
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28		
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2013
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	749 855,92	729 744,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	778 278,56	749 855,92
Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
II. (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-28 422,64	-20 111,02
Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	4 670,33	19 206,51
I. Rezerwy na zobowiązania	87		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku			
1. dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
- długoterminowe	90		
- krótkoterminowe	91		
3. Pozostałe rezerwy	92		
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		

Jaraczewo 21-03-2014

.....
miejscowość, data

21-03-2014

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Łukasz Kobyliński

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
21-03-2014 Jaraczewo
.....
data i podpis kierownika jednostki
Andrzej Musiałek

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	353 541,00	359 507,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 240,00	9 610,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	348 301,00	349 897,31
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	386 284,90	389 131,75
I	Amortyzacja	24 566,13	24 316,10
II	Zużycie materiałów i energii	51 746,54	48 431,31
III	usługi obce	67 327,31	67 351,13
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	206 298,43	207 448,62
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 479,51	33 764,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 866,98	7 819,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-32 743,90	-29 624,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 260,70	9 454,92
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4 260,70	9 454,92
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	-28 483,20	-20 169,52
G	Przychody finansowe	60,56	58,50
I	Odsetki	60,56	58,50
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-28 422,64	-20 111,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-28 422,64	-20 111,02
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-28 422,64	-20 111,02

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, dn. 21.03.2014 r.

Podpis kierownika jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech
mgr Luiza Kobyłska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Jaraczewo
Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2013 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	764.223,20			764.223,20
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.599,00			3.599,00
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00			12.500,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	41.308,43			41.308,43
Razem	821.630,63			821.630,63

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42.650,05	19.105,58		61.755,63	702.467,57
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.079,70	1.079,70		2.159,40	1.439,60
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00	0,00		12.500,00	0,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11.342,77	4.130,82		15.473,59	25.834,84
Razem	67.572,52	24.316,10		91.888,62	729.742,01

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40

Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	2.171,60	-	-	2.171,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzane jednorazowo:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78	0
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	2.171,60	-	-	2.171,60	0

2. Stan na 31.12.2013 r.:

- pozostałe środki trwałe- 55.302,95 zł - umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Gminny Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2012 – 28.422,64 zł.

5. Proponuje się stratę za rok 2013 w kwocie 20.111,02 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury rezerwy, odpisy aktualizujące należności nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie – 435,40 zł.

9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2013 a zapłacone w 2014 r.

10. Przychody GOK Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo

- pozostałe przychody / wynajem , wynagrodzenie płatnika pdof, sprzedaż biletów, darowizny/

- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. W jednostce stosuje się konta syntetyczne księgi głównej. Do celów sprawozdawczych prowadzi się konta analityczne:

- kosztów wg rodzaju zespołu „4”
- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

13. W bilansie w pozycji B.IV.2 ujęto saldo konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”, na którym ujmuje się m.in. środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, jeżeli nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Na saldo to składa się dotacja celowa na pokrycie kosztów opracowania dokumentacji projektowej - 17.220,00 zł dotyczącej inwestycji „Przebudowa z rozbudową i nadbudową Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie” oraz nieumorzona kwota nabytego środka trwałego po dniu 31.12.2011 r. – 1.439,60zł.

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	2013 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	4 etaty
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,42 etatu
- pracownicy umysłowi	1,58 etatu

Jaraczewo, dn. 21.03.2014 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek
Andrzej Musiałek