

ZARZĄDZENIE Nr ~~177~~/2013 r
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia ~~17~~¹². kwietnia 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2012.**

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 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2012, 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.


mgr Dariusz Strugała

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 12 kwietnia 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2012.**

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.


WÓJTA
mgr Dariusz Strugała

Jaraczewo, 26.03.2013 r.

L.dz. GOK-PW/7/2013

F
26.03.2013

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 26. MAR. 2013

Urząd Gminy Jaraczewo

Nr 2517 zai.

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Luiza Kobylska

Załączniki:

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	3 785,53	468,14	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	532,21	2 151,03
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Polprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	532,21	2 151,03
II. Należności krótkoterminowe	44		250,00	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45		250,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		250,00	c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47		250,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	532,21	259,23
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	532,21	259,23
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		1 674,00
- powyżej 12 miesięcy	53			h) z tytułu wynagrodzeń	118		217,80
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			i) inne	119		
c) inne	55			3. Fundusze specjalne	120		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121		2 519,30
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	3 785,53	218,14	1. Ujemna wartość firmy	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	3 785,53	218,14	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		2 519,30
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124		2 519,30
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			Pasywa razem	126	778 810,77	754 526,25
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	3 785,53	218,14				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	3 785,53	218,14				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	778 810,77	754 526,25				

JARACZEWO, 28.02.2013

miejscowość, data

28.02.2013

data: podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobuska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

mgr Andrzej Musiałek

strona 2/2

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2012

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	775 025,24	754 058,11	A. Kapitał (fundusz) własny	76	778 278,56	749 855,92
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	803 515,07	778 278,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	775 025,24	754 058,11	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	775 025,24	754 058,11	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	740 678,73	721 573,15	VIII. Zysk (strata) netto	84	-25 236,51	-28 422,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			Odpisy z zysku netto w ciągu roku	85		
d) środki transportu	12			IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe	13	34 346,51	32 484,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	532,21	4 670,33
2. Środki trwałe w budowie	14			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	88		
III. Należności długoterminowe	16			dochodowego			
1. Od jednostek powiązanych	17			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	90		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	91		
1. Nieruchomości	20			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- długoterminowe	93		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			- krótkoterminowe	94		
a) w jednostkach powiązanych	23			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
- udziały lub akcje	24			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- inne papiery wartościowe	25			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udzielone pożyczki	26			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
b) w pozostałych jednostkach	28			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udziały lub akcje	29			d) inne	101		
- 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						

JARACZEWO, 28.02.2013

miejsce, data

28.02.2013

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

mgr Artur Musiałek

strona 1/2

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-243 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. 0-62 740-80-02 747-00-02
K251475444, NIP 611-20-10-002

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	333 725,64	353 541,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 455,00	5 240,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	328 270,64	348 301,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	359 510,28	386 284,90
I	Amortyzacja	23 812,13	24 566,13
II	Zużycie materiałów i energii	49 690,87	51 746,54
III	usługi obce	58 556,53	67 327,31
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	192 921,81	206 298,43
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 158,27	32 479,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 370,67	3 866,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 784,64	-32 743,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	494,00	4 260,70
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	494,00	4 260,70
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	-25 290,64	-28 483,20
G	Przychody finansowe	54,13	60,56
I	Odsetki	54,13	60,56
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-25 236,51	-28 422,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-25 236,51	-28 422,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-25 236,51	-28 422,64

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, dn. 28.02.2013 r.

Podpis kierownika jednostki

Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobylska

Andrzej Musiałek

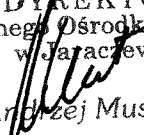
GMINNY OŚRODEK KULTURY

63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R:251475444, NIP 817-20-18-532

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2012 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	01.01.2012 - 31.12.2012
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. 28.02.2013 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2012 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	818.031,63	3.599,00		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	23.544,47	19.105,58		42.650,05	721.573,15
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	1.079,70		1.079,70	2.519,30
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.250,00	250,00		12.500,00	0,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	7.211,92	4.130,85		11.342,77	29.965,66
Razem	43.006,39	24.566,13		67.572,52	754.058,11

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 31.12.2012 r.:

- pozostałe środki trwałe- 51.284,81 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 2011 – 25.236,51 zł oraz zwiększony .

5. Proponuje się stratę za rok 2012 w kwocie 28.422,64 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury rezerwy, odpisy aktualizujące należności oraz czynne rozliczenia międzyokresowe 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 – 218,14 zł.

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

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2012 a zapłacone w 2013 r.

- pożyczka udzielona przez Gminę Jaraczewo

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:

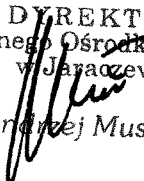
- kosztów wg rodzaju zespołu „4”
- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

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

Wyszczególnienie	2012 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,50 etatu
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,00 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

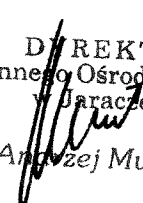
Jaraczewo, dn. 28.02.2013 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Informacja o stanach kont księgowych na dzień 31.12.2012 r.

011	821.630,63	6 079,07 – scena 12 500,00 – kosiarka samojezdna 764.223,20- boisko wielofunkcyjne z zapleczem sanitarno-socjalnym 35.229,36 – zestaw nagłaśniający 3.599,00 komputer
013	51.284,81	Pozostałe środki trwałe
020	2.171.,60	Program antywirusowy Program kadrowo-płacowy AGA Program finansowo księgowy PC BIZNES PRO
070+071	67.572,52	Umorzenie środków trwałych
072	53.456,41	Umorzenie pozostałych środków trwałych
131	218,14	Środki pieniężne na rachunku bankowym
201	259,23	151,23- ochrona 108,00- gaz
202	250,00	Wynajem Sali
225	1.674,00	pdof m-c 12/2012
231	217,80	Ryczałt samochodowy 12/2012

Jaraczewo, 28.02.2012 r.

DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek