

ZARZĄDZENIE Nr 34/2015
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 15 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2014.**

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. 2013 r., poz.330 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2014, 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 34/2015

WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 15 kwietnia 2014r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2014.**

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.


Wójt Gminy
Dariusz Strugała



Gminny Ośrodek Kultury

63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4, tel./fax 062 740 80 32, www.gok.jaraczewo.pl, e-mail: gok@jaraczewo.pl

URZĄD GMINY Jaraczewo

Jaraczewo, dnia 26 marca 2015 r.

L.dz. GOK-PW/ 11 /2015

Wpł. 27. MAR. 2015

Nr. 2424 zak.

[Signature]
27.03.15.

Sz. Pan

mgr Dariusz Strugała

Wójt Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu Sprawozdanie Finansowe za 2014 rok.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
[Signature]
Andrzej Musiołek

Załączniki:

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	746 982,01	723 253,79
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	746 982,01	723 253,79
1. Środki trwałe	08	729 742,01	706 033,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	702 487,57	683 361,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 439,60	359,90
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	25 834,84	22 311,90
2. Środki trwałe w budowie	14	17 220,00	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	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	729 744,90	707 246,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	749 855,92	729 744,90
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
II. (wielkość ujemna)			
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	-20 111,02	-22 498,69
Odpiśy z zysku netto w ciągu roku	85		
IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	19 208,51	18 211,64
I. Rezerwy na zobowiązania	87		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	88		
dochodowego			
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 20-03-2015

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
t. (0-62) 740-80 32, 747-85-32
251475444 NIP 617-20-18-532

20-03-2015

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Jaraczewo
20-03-2015

data i podpis kierownika jednostki

[Podpis]
Andrzej Musiałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

Aktywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	1 989,40	2 204,06
I. Zapasy	38		
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		
II. Należności krótkoterminowe	44	1 554,00	890,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46		
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	1 554,00	890,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	1 554,00	50,00
- do 12 miesięcy	52	1 554,00	50,00
- powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55		840,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	435,40	1 314,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	435,40	1 314,06
a) w jednostkach powiązanych	59		
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- 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	435,40	1 314,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	435,40	1 314,06
- inne środki pieniężne	71		
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74		
Aktywa razem	75	748 951,41	725 457,85
Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego 2013	koniec roku obrotowego 2014
0		1	2
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	546,91	631,74
1. Wobec jednostek powiązanych	103		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
- do 12 miesięcy	105		
- powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	546,91	631,74
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	318,97	630,74
- do 12 miesięcy	113	318,97	630,74
- powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	41,00	1,00
h) z tytułu wynagrodzeń	118	186,94	
i) inne	119		
3. Fundusze specjalne	120		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	18 658,60	17 579,90
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	18 658,60	17 579,90
- długoterminowe	124	18 658,60	17 220,00
- krótkoterminowe	125		359,90
Pasywa razem	126	748 951,41	725 457,85

Jaraczewo 20-03-2015

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R.251475444, NIP 617-20-18-532

20-03-2015

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie rachunków

mgr Łukasz Kozłowski

20-03-2015

data i podpis kierownika jednostki

Andrzej Mustalek

nazwa i adres jednostki		Rachunek ryzyk i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	350 507,31	404 207,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 610,00	8 623,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	349 897,31	395 584,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	389 131,75	433 148,90
I	Amortyzacja	24 316,10	23 708,22
II	Zużycie materiałów i energii	48 431,31	51 248,88
III	usługi obce	67 351,13	55 474,03
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	207 448,62	257 105,59
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 764,72	38 587,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 819,87	7 024,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-29 624,44	-28 941,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 454,92	6 436,70
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	9 454,92	6 436,70
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	-20 169,52	-22 505,20
G	Przychody finansowe	58,50	6,51
I	Odsetki	58,50	6,51
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-20 111,02	-22 498,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk i strata brutto	-20 111,02	-22 498,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-20 111,02	-22 498,69

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, dn. 20.03.2015 r.

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Eulcia Kozłowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

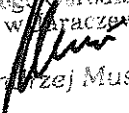
Andrzej Mustafek

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R:251475444, NIP 617-20-18-532

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 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	01.01.2014 - 31.12.2014
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. 20.03.2015 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2014 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	61.755,63	19.105,58		80.861,21	683.361,99
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.159,40	1.079,70		3.239,10	359,90
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12.500,00	0,00		12.500,00	0,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	15.473,59	3.522,94		18.996,53	22.311,90
Razem	91.888,62	23.708,22		115.596,84	706.033,79

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 31.12.2014 r.:

- pozostałe środki trwałe- 69.764,65 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 2013 – 20.111,02 zł.

5. Proponuje się stratę za rok 2014 w kwocie 22.498,69 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 – 1.314,06 zł.

9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty – 631,74 zł :

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2014 a zapłacone w 2015 r. – 630,74 zł :

a/ faktura VAT nr 09919/2014 z dnia 31.12.2014 r. – P.P.H.U. KOALA PLUS – 160,47 zł

b/ faktura VAT nr 1/G/2015 z dnia 15.01.2015 r. - Gmina Jaraczewo – 470,27 zł

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – m-c 12/2014 – 1,00 zł – PIT 4R

10. Na należności na dzień bilansowy składają się :

a/ refundacja kosztów wynagrodzenia z Powiatowego Urzędu Pracy w Jarocinie zgodnie z umową w kwocie 840,00 zł;

b/ wynajem Sali za m-c 12/2014 – 50,00 zł rachunek nr 28/2014 z dnia 18.12.2014 r.

11. 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/

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

13. 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”

14. 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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

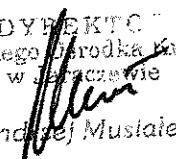
Na saldo to składa się dotacja celowa na pokrycie kosztów opracowania dokumentacji projektowej - 17.220,00 zł dotyczącej inwestycji oraz nieumorzona kwota nabytego środka trwałego po dniu 31.12.2011 r. – 359,90 zł.

15. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

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

Wyszczególnienie	2014 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,92 etaty
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,42 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

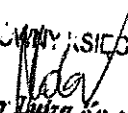
Jaraczewo, dn. 20\03.2015 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Informacja o stanach kont księgowych na dzień 31.12.2014 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	69.764,65	Pozostałe środki trwałe
020	2.171.,60	Program antywirusowy Program kadrowo-płacowy AGA Program finansowo księgowy PC BIZNES PRO
070+071	115.596,84	Umorzenie środków trwałych
072	71.936,25	Umorzenie pozostałych środków trwałych
080	17.220,00	Środki trwałe w budowie
131	1.314,06	Środki pieniężne na rachunku bankowym
201	630,74	f-ra 09919/2014 31.12.2014 – 160,47 zł; fra 1/G/2015 15.01.2015 – 470,27 zł
202	890,00	Należność za wynajem Sali za m-c 12/2014- r-k 28/2014 ; refundacja kosztów wynagrodzenia zg z umową z PUP w Jarocinie za m-c 12/2014 – 840,00 zł
225	1,00	pdof m-c 12/2014

Jaraczewo, 20.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Julia Koryńska