

ZARZĄDZENIE NR 241/13
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 3 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2012.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330) oraz § 27 pkt 3 Uchwały Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu –

Wójt Gminy Ciepłowody zarządza co następuje:

- § 1.** 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2012 r.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 21.584,48 zł,
 - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazujący zysk w kwocie 13.922,46 zł,
 - 3) Informacji dodatkowej.
3. Zysk netto za 2012 r. w kwocie 13.922,46 zł zwiększy fundusz instytucji.

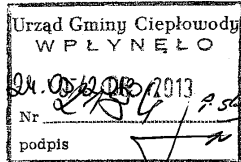
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jan Bajtek
Jan Bajtek

UZASADNIENIE

Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z Uchwałą Nr 185/XXXIV/09 Rady Gminy Ciepłowody z dnia 15 października 2009 r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu właściwym organem do zatwierdzenia sprawozdania finansowego GOKiP jest Wójt Gminy, co niniejszym zarządzeniem czyni.

LOREKIA 2 DZIA



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	Aktywa trwałe		19 190,65	A	Kapitał (fundusz) własny	7 423,37	21 345,83
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 520,55	7 423,37
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		19 190,65	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe		19 190,65	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 097,18	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		13 922,46
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszynы			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 322,03	238,65
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe		19 190,65	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	12 322,03	238,65
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	12 322,03	238,65
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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		19 745,40	2 393,83	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 297,03	155,07
1	Zapasy				- do 12 miesięcy	12 297,03	155,07
1	Materialy				- 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	19,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe		220,36	i)	inne	6,00	83,58
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek		220,36		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		220,36				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	19 745,40	2 173,47				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 745,40	2 173,47				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 745,40	2 173,47				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 745,40	2 173,47				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A-1B)		19 745,40	21 584,48	PASYWA razem (suma poz. A-1B)		19 745,40	21 584,48

Sporządzono dnia

31.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
Edyta Zielenka

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gimnazjum Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

[Podpis]
Edyta Zielenka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowod
tel. 74 8 103 274
NIP 687-179-05-35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Urząd Gminy Ciepłowo
W PLYNEŁO

sporządzony za okres 01.01.2012.-31.12.2012

(wariant porównawczy)

2013
2012

Nr. _____
podpis _____
jednostka obrotowa: 2

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	25 205,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	25 205,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	157 301,32	270 306,75
II	Zużycie materiałów i energii		1 227,62
III	Usługi obce	27 889,28	74 977,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26 077,08	55 561,10
	- podatek akcyzowy	1 222,00	1 098,37
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 323,96	113 319,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 889,66	20 428,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 899,34	6 694,34
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-132 096,32	-270 306,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	130 000,07	284 230,16
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	130 000,00	240 195,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,07	44 035,16
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,03	0,48
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,03	0,48
G	Przychody finansowe	-2 096,28	13 922,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,90	0,47
	- dla jednostek powiązanych	0,90	0,47
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (C + G - H)	-2 097,18	13 922,46
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (J + I - II)		
L	Podatek dochodowy		13 922,46
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 097,18	13 922,46

Sporządzono dnia 31.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Edyta Zichonka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Urząd Gminy Ciepłowody
W P Ł Y N Ę Ł O
0 2 05 2013
Lub
godpis

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2012
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach

Realizując art. 45 oraz art. 48 Ustawy o Rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.) GOKiP w Ciepłowodach przedkłada sporządzony zgodnie z wymogami w/w ustawy rachunek zysków i strat, bilans oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2012.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2012 Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji, z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach, jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadanie własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowym. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój ośrodka.

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 021221590 nadany przez Urząd Statystyczny w Wałbrzychu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-179-05-35 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

Ośrodek może także realizować dodatkowe badania, z których pozyskane środki materiałowe

i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej, w szczególności:

1. usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, wideo, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
2. realizację imprez zleconych,
3. usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,

Lub
Pyl

4. prowadzenie działalności gastronomicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
 - Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczania amortyzacji.
 - Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
 - Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe kwotach wynikających z zapłaty.
 - Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.
 - Fundusz instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową.
 - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2012 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2012r. zamknął się sumą bilansową na kwotę 21 584,48.

W skład aktywów wchodzi: 21 584,48

A. Aktywa trwałe,

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki Trwałe,

e) inne środki trwałe kwota 19 190,65.

B. Aktywa obrotowe,

II. Należności krótkoterminowe,

2. Należności od pozostałych jednostek,

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń kwota 220,36.

III. Inwestycje krótkoterminowe,

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 2 173,47.

Liel
Pab

W skład pasywów wchodzi: 21 584,48

A. Fundusz instytucji kultury

I. Fundusz podstawowy w kwocie 7 423,37

VIII. Zysk netto 13 922,46.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

II. Zobowiązania krótkoterminowe

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy w kwocie 155,07

i) inne w kwocie 83,58.

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Miejski Ośrodek Kultury zakończył rok 2012 zyskiem w wysokości 13 922,46. Zysk w całości przeznaczony zostanie na zwiększenie Funduszu Instytucji Kultury z przeznaczeniem na działalność statutową.

B. Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja - 1 227,62

II. Zużycie materiałów i energii 71 977,07

III. Usługi obce 55 561,10

IV. Podatki i opłaty 1 098,37

V. Wynagrodzenia 113 319,73

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 20 428,52

VII. Pozostałe koszty rodzajowe 6 694,34

D. Pozostałe przychody operacyjne

II. Dotacje 240 195,00

III. Inne przychody operacyjne 44 035,16

E. Pozostałe koszty operacyjne

III. Inne koszty operacyjne 0,48

H. Koszty finansowe

I. Odsetki 0,47

N. Zysk netto 13 922,46

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2012r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01-01-2012r 0,00.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31-12-2012r 19 190,65.

Zwiększenia środków trwałych:

zakupiono ze środków finansowych w ramach programu EFRR w ramach POWT Republika Czeska - Rzeczpospolita Polska 2007-2013 Działanie 3.2 Wspieranie przedsięwzięć kulturalnych, rekreacyjno-edukacyjnych oraz inicjatyw społecznych na kwotę 20 418,27 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01-01-2012r. 2 osoby (jedna osoba zatrudniona na pełen etat, jedna osoba na 1/3 etatu)

- stan na 31-12-2012r. 3 osoby (jedna osoba zatrudniona na pełen etat, jedna osoba na 1/3 etatu oraz jedna osoba w ramach prac interwencyjnych)