

**ZARZĄDZENIE NR 318/14
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 08 kwietnia 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2013.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), 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 z późn. zm.) 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 2013 r.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 31.920,67 zł,
 - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk w kwocie 10.406,09 zł,
 - 3) Informacji dodatkowej.
3. Zysk netto za 2013 r. w kwocie 10.406,09 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 z późn. zm.) 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.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA			Stan na		PASywa			Stan na	
			31.12.2012	31.12.2013				31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe		19 190,65	15 921,23	A	Kapitał (fundusz) własny		21 345,83	31 752,00
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		7 423,37	21 345,90
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	15 921,23	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1	Środki trwałe		19 190,65	15 921,23	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		13 922,46	10 406,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII	Zysk (strata) netto			
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		238,75	168,67
d)	środki transportu				I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		19 190,65	15 921,23	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		238,75	168,67
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	- 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			
4	Inne inwestycje długoterminowe				2	Wobec pozostałych jednostek		238,75	168,67
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	2 393,83	15 999,44	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155,07	162,31
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	155,07	162,31
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	220,36	90,05	i)	inne	83,68	6,36
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	220,36	90,05		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	90,05				
	- do 12 miesięcy		90,05				
	- 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	2 173,47	15 909,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 173,47	15 909,39				
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	2 173,47	15 909,39				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 173,47	15 909,39				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A-IV)		21 584,43	31 908,87	PASYWA razem (suma poz. A-IV)		21 584,43	31 908,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA

28.09.2014

[Podpis]

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji

[Podpis]

Edyta Zielonka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	40,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		40,00
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	270 306,75	270 272,44
I	Amortyzacja	1 227,62	3 269,42
II	Zużycie materiałów i energii	71 977,07	66 647,38
III	Usługi obce	55 561,10	31 344,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 098,37	1 338,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	113 319,73	140 315,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 428,52	23 657,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 694,34	3 700,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	270 306,75	270 232,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	284 230,16	283 144,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	240 195,00	173 000,00
III	Inne przychody operacyjne	44 035,16	110 144,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 068,92
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		3 068,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 923,41	9 843,13
G	Przychody finansowe	0,00	563,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		563,23
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,47	0,27
I	Odsetki, w tym:	0,47	0,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	13 922,94	10 406,09
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	13 922,94	10 406,09
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	13 922,94	10 406,09

08.05.2014 GŁÓWNA KSIĘGOWA

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

Elżbieta Myślińska

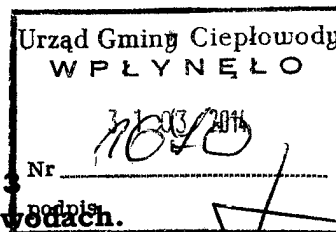
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Edyta Zielonka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211 Ciepłowody
tel. 74 8 103 274
NIP 887-179-05-35

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2013
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach.**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2013 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 Zabkowice 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,
4. prowadzenie działalności gastronomicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r., oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

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

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

B. Koszty działalności operacyjnej

- I. Amortyzacja – 3 269,42 zł.
- II. Zużycie materiałów i energii – 66 647,38 zł.
- III. Usługi obce – 31 344,59 zł.
- IV. Podatki i opłaty – 1 338,40 zł.
- V. Wynagrodzenia - 140 315,14 zł.
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 23 657,09 zł.
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 3 700,42 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne

- II. Dotacje – 173 000,00 zł.
- III. Inne przychody operacyjne – 110 144,49 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne

- III. Inne koszty operacyjne - 3 068,92 zł.

G. Przychody finansowe

- II Odsetki – 563,23 zł.

H. Koszty finansowe

- I. Odsetki 0,27 zł.

N. Zysk netto 10 406,09 zł.**Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2013r.**

- stan środków trwałych brutto na dzień 01-01-2013r 19 190,65.
- stan środków trwałych brutto na dzień 31-12-2013r 15 921,23.

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 3 269,42 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01-01-2013r. 3 osoby (jedna osoba zatrudniona na pełen etat, jedna osoba na 1/3 etatu oraz jedna osoba w ramach prac interwencyjnych)
- stan na 31-12-2013r. 3 osoby (jedna osoba zatrudniona na pełen etat, jedna osoba na 1/3 etatu oraz jedna osoba w ramach prac interwencyjnych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji

Edyta Zielonka
Edyta Zielonka

EDYTA ZIEŁONKA
Dzielnica Myślińska

- 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 2013 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2013r. zamknął się sumą bilansową na kwotę 31 920,67 zł.

W skład aktywów wchodzi: 31 920,67 zł

A. Aktywa trwałe,

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki Trwałe,
 - e) inne środki trwałe kwota 15 921,23 zł.

B. Aktywa obrotowe,

II. Należności krótkoterminowe,

2. Należności od pozostałych jednostek,
 - b) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy kwota 90,05 zł.

III. Inwestycje krótkoterminowe,

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
 - c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach 15 909,39 zł.

W skład pasywów wchodzi: 31 920,67 zł

A. Fundusz instytucji kultury

- I. Fundusz podstawowy w kwocie 21 345,91 zł
- VIII. Zysk netto 10 406,09 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- II. Zobowiązania krótkoterminowe
 - d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy w kwocie 162,31 zł
 - i) inne w kwocie 6,36 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury i Promocji zakończył rok 2013 zyskiem w wysokości 10 406,09 zł. Zysk w całości przeznaczony zostanie na zwiększenie funduszu instytucji z przeznaczeniem na działalność statutową.