

w sprawie : **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2014r .**

Na podstawie art.2 ust.1 pkt. 7, art. 53 ust.1, art. 70 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330) , art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2012r. poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi, nadanego Uchwałą Rady Gminy Reńska Wieś nr XXII/162/2000 z dnia 30 sierpnia 2000r., zarządzam, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2014 rok zawierające :

1. **Bilans** na dzień 31.12.2014r. wraz z załącznikiem – **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia :

aktywa 63.551,02 zł.

pasywa 63.551,02 zł.

2. **Rachunek zysków i strat** sporządzony na dzień 31.12.2014r. – **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia

wynik finansowy - 19.473,57 zł. strata

3. **Informację dodatkową- załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
Reńska Wieś

mgr Mariusz Wojciechowski

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASywa		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		66735,04	59566,36	A. Kapitał (fundusz) własny		22697,67	3224,1
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		14561,92	22697,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		66735,04	59566,36	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		66735,04	59566,36	VIII Zysk (strata) netto		8135,75	-19473,57
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		60296,33	60326,92
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		66735,04	59566,36	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		822,53	326,79
				2. Wobec pozostałych jednostek		537,15	
				a) kredyty i pożyczki			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
				* do 12 miesięcy			
				* powyżej 12 miesięcy			
				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
				f) zobowiązania wekslowe			
				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		537,15	
				h) z tytułu wynagrodzeń			
				i) inne			
				3. Fundusze specjalne		285,38	326,79
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		16258,96	3984,66	IV Rozliczenia międzyokresowe		59473,8	60000,13
I Zapasy		41,05	2,22	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		59473,8	60000,13
1. Materiały				* długoterminowe		59473,8	60000,13
2. Półprodukty i produkty w toku				* krótkoterminowe			
3. Produkty gotowe							
4. Towary		41,05	2,22				
5. Zaliczki na poczet dostaw							
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		24,78	0				
2. Należności od pozostałych jednostek		24,78					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		24,78					
c) inne							
d) Dochodzone na drodze sądowej							
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		16193,13	3982,44				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		16193,13	3982,44				
b) w pozostałych jednostkach		0	0				
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16193,13	3982,44				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15907,75	3655,65				
* inne środki pieniężne		285,38	326,79				
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		82994	63551,02	Suma pasywów		82994	63551,02

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Reńska Wieś, 24.03.2015 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marks
mgr Urszula Marks

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

Marzec
mgr Danuta Marzec

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
według stanu na dzień 31.12.2014 r.

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	295612,28	267235,59
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	207,28	116,59
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	258000	235279
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	37405	31840
B	Koszty działalności operacyjnej	287476,53	286709,16
I	Amortyzacja	4882,4	7168,68
II	Zużycie materiałów i energii	86339,52	55830,31
III	Usługi obce	71278,33	79553,8
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	93851,1	117357,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18014,14	20917,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13111,04	5881,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	8135,75	-19473,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8135,75	-19473,57
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8135,75	-19473,57
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	8135,75	-19473,57
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	8135,75	-19473,57

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Urszula Marks
sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Marks
mgr Urszula Marks

Reńska Wieś, 24.03.2015 r.
miejscowość i data

Danuta Marzec
zatwierdził

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

Danuta Marzec
mgr Danuta Marzec