

Zarządzenie nr 27/2014

Wójta Gminy Reńska Wieś

z dnia 31 marca 2014r.

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

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 z późniejszymi zmianami), art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późniejszymi zmianami) oraz Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi, nadanego Uchwałą Rady Gminy Reńska Wieś nr XXII/162/2000 , zarządzam, co następuje :

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Reńskiej Wsi za 2013r. zawierające :

1. **Bilans na dzień 31.12.2013r. wraz z załącznikiem – Załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia :

aktywa 82.994,- zł.

pasywa 82.994,- zł.

2. **Rachunek zysków i strat – sporządzony na dzień 31.12.2013r. – załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia.

wynik finansowy 8.135,75 zł.

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

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA GMINY
Reńska Wieś
mgr Marian Wojciechowski

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	12143,64	66735,04	A. Kapitał (fundusz) własny	14561,92	22697,67
B. Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21858,02	14561,92
C. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
D. Inne wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
E. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12143,64	66735,04	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	12143,64	66735,04	VIII. Zysk (strata) netto	-7296,1	8135,75
a) grunty			B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10806,27	60296,33
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	12143,64	66735,04	* 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	0	0
			2. wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	13224,55	16258,96	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Pasywa	22,23	41,05	d) inne		
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10806,27	822,53
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	10603,92	537,15
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary	22,23	41,05	c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
II. Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	24,78	* do 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	0	24,78	* powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		24,78	f) zobowiązania wekslowe		
c) inne			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1414,17	537,15
d) Dochodzone na drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń		
III. Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	13202,32	16193,13	i) inne	9189,75	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13202,32	16193,13	3. Fundusze specjalne	202,35	285,38
b) w pozostałych jednostkach	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	59473,8
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	59473,8
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13202,32	16193,13	* długoterminowe		59473,8
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3810,22	15907,75	* krótkoterminowe		
* inne środki pieniężne	9392,1	285,38			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	25368,19	82994	Suma pasywów	25368,19	82994

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, 27.03.2014 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Marks

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

mgr Danuta Marzec

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
 według stanu na dzień 31.12.2013 r.

	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	244851,82	295612,28
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	391,82	207,28
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	210000	258000
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność	34460	37405
B Koszty działalności operacyjnej	260147,92	287476,53
I Amortyzacja	1319	4882,4
II Zużycie materiałów i energii	48167,34	86339,52
III Usługi obce	63861,72	71278,33
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia	111925,3	93851,1
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17973,26	18014,14
VII Pozostałe koszty rodzajowe	16901,3	13111,04
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-15296,1	8135,75
D Pozostałe przychody operacyjne	8000	0
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Inne przychody operacyjne	8000	
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	-7296,1	8135,75
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	-7296,1	8135,75
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	-7296,1	8135,75
L Podatek dochodowy		
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N Zysk (strata) netto	-7296,1	8135,75

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Urszula Marks

Reńska Wieś, 27.03.2014 r.
 miejscowość i data

Danuta Marzec
 zatwierdził

DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Reńskiej Wsi

 mgr Danuta Marzec

Informacja dodatkowa.

Gminny Ośrodek Kultury w Reńskiej Wsi jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Rady Gminy w Reńskiej Wsi z dnia 03 grudnia 1997 roku w celu prowadzenia działalności kulturalnej jako zadania własnego Gminy Reńska Wieś o charakterze obowiązkowym.

Do podstawowych zadań GOK zgodnie ze statutem jednostki należy:

- Edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- Rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- Rozwijanie zainteresowań amatorską twórczą artystyczną
- Organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych,
- Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- Organizowanie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów,
- Prowadzenie nauki języków obcych, ognisk artystycznych,
- Realizowanie imprez kulturalnych zleconych,
- Organizowanie wymiany dzieci i młodzieży w ramach zawartych porozumień,
- Współpracowanie z organizacjami społeczno-politycznymi, stowarzyszeniami, placówkami oświatowymi, związkami działającymi na terenie gminy Reńska Wieś.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2013 zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późn. zmianami oraz zgodnie z Zarządzeniem nr 2/2001 Dyrektora GOK w Reńskiej Wsi z późn. zmianami w sprawie Zakładowego Planu Kont.

Źródła przychodów GOK:

Przychodami z działalności statutowej jednostki są:

- Dotacje z budżetu Gminy Reńska Wieś na działalność bieżącą oraz na finansowanie kosztów inwestycji
- Darowizny na rzecz instytucji kultury
- Środki własne uzyskane z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej /m.in. wynajem sali i zaplecza, sprzedaż towarów w klubie/.

Struktura zatrudnienia:

W gminnym Ośrodku Kultury w Reńskiej Wsi na dzień 31 grudnia 2013 roku zatrudnione jest 5 osób, w tym 3 osoby w wymiarze ½ etatu, 1 osoba w wymiarze ¼ etatu oraz 1 osoba /palacz/ - sezonowo w pełnym wymiarze czasu pracy.

Wartość aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2013r. wynosi 66.735,04 zł, z tego:

- rzeczowe aktywa trwałe 66.735,04 zł
 z tego 11.224,00zł to kotły c.o.(wartość umorzenia 7.332,64zł), 8.000,00zł organy (wartość umorzenia 1.333,40zł), 47.323,80 podium (wartość umorzenia 3.154,96zł) i kocioł c.o.-nowy 12.150,00zł (wartość umorzenia 141,76zł)
 -inwestycje 0,00 zł
Wartość aktywów obrotowych na ten dzień 31.12.2013 r. wynosi **16.258,96zł**, z tego :
 - zapas towarów w sklepiu 41,05 zł
 -środki pieniężne 16.193,13zł
 z tego : 166,06zł środki pieniężne w kasie,
 15.741,69zł środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym
 285,38zł środki pieniężne na rachunku ZFŚS

Zestawienie poniesionych kosztów w roku 2013 przedstawia się następująco:

• Zużycie materiałów i energii	86.339,52zł
• Usługi obce	71.278,33zł
• Wynagrodzenia	93.851,10zł
• Składki na ZUS i Fundusz Pracy	18.014,14zł
• Amortyzacja	4.882,40 zł
• Odpis na ZFŚS	2.644,03zł
• Świadczenia na rzecz pracowników	566,80zł
• Podróże służbowe	852,49zł

Fundusz podstawowy jednostki po rozliczeniu wyniku finansowego za rok 2012, na koniec 2013 r. wynosi 14.561,92 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe Gminnego Ośrodka Kultury na koniec roku 2013 wynoszą

- 822,53 zł . Na kwotę tą składają się :

- 2) potrącone z wynagrodzeń a nie przebrane składki ZUS na kwotę 537,15 zł
- 4) środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na kwotę 285,38 zł.

Na dzień 31.12.2013 r. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych. Rok 2013 Gminny Ośrodek Kultury zakończył nadwyżką przychodów nad kosztami w wysokości **8.135,75 zł**. Zysk roku 2013 Gminnego Ośrodka Kultury przebiegowany zostanie w całości na fundusz jednostki.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Reńskiej Wsi

Danuta Marzee