

ZARZĄDZENIE NR II.66.2015
WÓJTA GMINY SULIKÓW
Z DNIA 24 CZERWCA 2015 ROKU

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 ze zmianami) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2014 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2014 rok zawiera:

- 1) bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 26.997,80 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za 2014 rok w wariantcie porównawczym wykazujący zysk netto w wysokości 28.019,38 zł,
- 3) informację dodatkową,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące kapitał (fundusz własny) na dzień 31 grudnia 2014 roku w wysokości 21.045,16 zł.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

GMINNY OŚRODEK KULTURY
59-975 Sulików, Plac Wolności 9
Telefon (0-75) 77-87-310
NIP 610-15-49-854, Regon 230925027

BILANS - korekta m 2
sporządzony na dzień 31.12.2014r.

FN/21.05.2015
URZĄD GMINY
SULIKÓW
21 MAJ 2015
WFL Y. 1254/2015
L. dz.

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	4 374,99	9 374,99	A.	Kapitał(fundusz)własny	-6 974,22	21 045,16
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał(fundusz) podstawowy	-7 594,07	-6 974,22
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 374,99	9 374,99	II	Należne wypłaty na kapitał podstawowy(wielkość ujemna)		
1.1	Grunty			III	Udziały(akcje)własne(wielkość ujemna)		
1.2	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 000,00	IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	-21 825,28	28 019,38
1.3	Pozostałe środki trwałe	4 374,99	4 374,99	1.1	Zysk netto		28 019,38
1.4	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			1.2	Strata netto(-)	-21 825,28	0,00
1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji(środków trwałych w budowie)			V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	22 445,13	0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1	Zysk netto	22 445,13	
1.1	Akcje i udziały			1.2	Strata netto(-)		
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe			VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych z roku bieżącego (-)	0,00	0,00
1.3	Inne			VII	Pozostałe pozycje		
IV	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V	Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	I	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 774,90	17 622,81	II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
I	Zapasy	0,00		C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13 124,11	5 952,64
II	Należności i roszczenia			I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		3 096,07
III	Należności finansowe krótkoterminowe	1 715,60	2 180,81	II	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń innych świadczeń	10 366,16	
IV	Środki pieniężne	59,30	15 442,00	III	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 024,30	
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe			IV	Fundusze specjalne	1 733,65	2 856,57
C	Rozliczenia międzyokresowe			D	Rozliczenia międzyokresowe		
D	Inne aktywa			E	Inne pasywa		
	Suma aktywów	6 149,89	26 997,80		Suma pasywów	6 149,89	26 997,80

Sporządzono dnia 21.05.2015r.

SEKRETARZ KASOWY
Malgorzata Skorka

p.o. DYREKTORA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie
Malgorzata Skorka

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba : Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9,59-975 Sulików
2. Podstawowy przedmiot działania :działalność obiektów kulturalnych .
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.202r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Stosowanie metod i zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
8. Rok obrotowy trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.
9. Rachunek zysków i strat przedstawiono w układzie porównawczym.

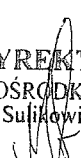
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Bilans na dzień 31.12.2014r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 26997,80 zł
2. Zadania gospodarcze wykonywane zgodnie z treścią ekonomiczną w sprawozdaniu finansowym za 2014r. obejmują wszystkie osiągnięte przychody i przypadające koszty zgodnie z zasadami memoriału.
3. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - środki trwałe powyżej 3500,00 zł – amortyzacji dokonuje się metodą liniową wg. stawek amortyzacyjnych .
- środki trwałe do 3500,00 zł – księguje się bezpośrednio w koszty metodą ilościową .
4. Należności i zobowiązania wycenia się wg. kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
5. Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.
6. Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.
7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

KSIĘGOWA


Teresa Kozłowska

p.o. DYREKTORA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie


Małgorzata Skórka

Regon 230925027		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 844,21	37 698,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 844,21	37 698,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	515 642,82	491 264,09
I	Amortyzacja	26 397,77	30 208,93
II	Zużycie materiałów i energii	84 505,16	72 546,98
III	usługi obce	54 994,31	58 144,53
IV	Podatki i opłaty	25 582,00	25 283,00
V	wynagrodzenia	268 728,11	250 349,13
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 277,53	54 620,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 157,94	111,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży(A-B)	-506 798,61	-453 566,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	484 979,83	481 667,71
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	470 927,50	441 534,32
III	Inne przychody operacyjne	14 052,33	40 133,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-21 818,78	28 101,62
G	Przychody finansowe	72,35	69,48
I	Odsetki	72,35	69,48
II	Inne		
H	Koszty finansowe	78,85	151,72
I	Odsetki	78,85	151,72
II			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej(F+G-H)	-21 825,28	28 019,38
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-21 825,28	28 019,38
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-21 825,28	28 019,38

Sporządzono dnia 27.03.2015r.

KSIEGOWA

Teresa Kozłowska

p.o. DYREKTORA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sulikowie

Małgorzata Skórka

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2013	31-12-2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 594,07	-6 974,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 594,07	-6 974,22
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-7 594,07	-6 974,22
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-7 594,07	-6 974,22
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	22 445,13	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	22 445,13	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	22 445,13	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	22 445,13	0,00
8.	Wynik netto		
	a) zysk netto	-21 825,28	28 019,38
	b) strata netto	0,00	28 019,38
	c) odpisy z zysku	21 825,28	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 974,22	21 045,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

p.o. DYREKTORA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Sankowie

Małgorzata Skórka

21.05.2015
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kasprzak
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

21.05.2015
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)