

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2014 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu

Na podstawie:

- art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330 ze zm. Dz. U. z 2013r. poz. 613)

Wójt Gminy Ślemień zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, które obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014r.,
- 3) informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Jarosław Krzak
Jarosław Krzak

BILANS

zarys
 do zarządzenia
 Nr 0050.64.2015
 Rójta Gminy Slemień
 z dnia 29 czerwca 2015

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	27 453,60	49 924,45
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 453,60	49 924,45
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	8 256,59	6 736,09
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	1 161,77	3 292,30
II.	Należności krótkoterminowe	2 400,00	1 500,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 694,82	1 943,79
1.	Środki pieniężne	3 602,98	757,21
2.	Pozostałe aktywa finansowe	1 091,84	1 186,58
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		35 710,19	56 660,54
PASYWA			
A.	Fundusze własne	31 715,93	53 973,96
I.	Fundusz statutowy	32 605,86	62 142,12
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-889,93	-8 168,16
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-889,93	-8 168,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 994,26	2 686,58
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 994,26	2 686,58
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	502,42	
3.	Fundusze specjalne	3 491,84	2 686,58
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		35 710,19	56 660,54

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 "JEMIOŁA"**

31.03.2015
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 "JEMIOŁA" w Slemieniu**

31.03.2015
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

do zarządzenia
Nr 0050.64.2015
Wójta Gminy Ślemień
z dnia 29 czerwca 2015 r.

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="color: red; font-weight: bold;">Gminny Ośrodek Kultury "JEMIOŁA" W ŚLEMIENIU</p> <p>34 323 Ślemień, ul. Krakowska 124 tel. 102 40 90 55 fax 102 40 90 56 www.ksk.lemien.pl</p> <p>Gminny Ośrodek Kultury "Jemioła" w Ślemieniu</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 072394336</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na dzień31-12..... 20 14 r.</p>	<p style="text-align: center;">Adresat</p> <p style="text-align: center;">Gmina Ślemień</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		155 700,00	242 904,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		155 700,00	242 904,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		181 616,16	285 467,79
I. Amortyzacja		2 518,99	7 955,34
II. Zużycie materiałów i energii		37 361,88	41 174,49
III. Usługi obce		26 643,74	102 806,56
IV. Podatki i opłaty		1 166,00	1 326,00
V. Wynagrodzenia		59 681,86	69 015,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 506,12	13 891,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		40 737,57	49 298,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-25 916,16	-42 563,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		25 026,23	34 395,63

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	25 026,23	34 395,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-889,93	-8 168,16
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-889,93	-8 168,16
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-889,93	-8 168,16
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-889,93	-8 168,16

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.

2.

3. **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

Katarzyna
mgr Katarzyna Karczewska

(główny księgowy)

2015-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu

Justyna Boni
Justyna Boni

(kierownik jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
„JEMIOŁA”
W ŚLEMIENIU
34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124
tel./fax 33-865-43-53
pow. żywiecki – woj. śląskie
Regon 072394336, NIP 553-21-99-335

Gminny Ośrodek Kultury „Jemiola” w Ślemieniu
ul. Krakowska 124
34-323 Ślemień

Załącznik
do zarządzenia
Nr 0050.64.2015
Wójta Gminy Ślemień
z dnia 29 czerwca 2015

Ślemień, dnia 31.03.2015r

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA ROK 2014 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY „JEMIOŁA” W ŚLEMIENIU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminy Ośrodek Kultury „Jemiola” w Ślemieniu (dalej Gminny Ośrodek Kultury) zorganizowany jest w formie instytucji kultury i wpisany do rejestru instytucji kultury, zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury na terenie Gminy Ślemień.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

9004Z - Działalność obiektów kulturalnych

Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury:

Ślemień, ul. Krakowska 124, 34-323

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi także świetlicę wiejską w Koconiu.

Finansowanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się z dotacji od Organizatora oraz przychodów własnych.

2. Gminny Ośrodek Kultury jest powołany na czas nieograniczony.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2014r do 31 grudnia 2014r.

4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Gminny Ośrodek Kultury działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014r. są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Bilans/rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 56 660,54zł, a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 8 168,16zł.. Bilans sporządzono zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości.

2. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej do środków trwałych:

Na wyposażeniu Gminnego Ośrodka Kultury znajdują się następujące środki trwałe:

–komputery,

–piec c.o

–stoisko targowe wraz ze sprzętem audiowizualnym wykonane w ramach projektu „Promocja walorów turystycznych gminy Ślemień”(tablica interaktywna, projektor BENQMP515, płyty i stelaże)

W bilansie rzeczowe aktywa trwałe ujęte są w wysokości 49 924,45zł. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie.

Zmiany w środkach trwałych w Gminnym Ośrodku Kultury

Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014r
43 913,89	58 889,40*	-	102 803,29

*wyposażenie w budynku szatniowo -gospodarczym i szatni sportowej (stoisko targowe)

Naliczone umorzenie środków trwałych w Gminnym Ośrodku Kultury

Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014r
16 460,29	36 418,55	-	52 878,84

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu.

Fundusz statutowy Gminnego Ośrodka Kultury na koniec roku obrotowego wynosi

62 142,12zł. Nie tworzy się kapitałów zapasowych i rezerwowych. Gminny Ośrodek Kultury poniósł stratę za rok 2014 w wysokości 8 168,16zł. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2014r. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych. W Gminnym Ośrodku Kultury brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych jak i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych warunkowych zobowiązań. W 2014r. nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Gminny Ośrodek Kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Brak jest umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

3.Przychody i koszty – ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

4.Średnie zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w 2014r. wyniosło 2,79 etatów.

Stan zatrudnienia na 31.12.2014r- 3,375 etatu w tym:

–pracowników merytorycznych i administracji – 3,375 etatu- tj. 4osoby.(w tym jedna osoba na urlopie wychowawczym oraz jedna na urlopie macierzyńskim)

5.Na aktywa obrotowe w Gminnym Ośrodku Kultury składają się:

B.I – Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych tj. stan materiałów opałowych z budynku w Ślemieniu o wartości 2 340,90zł oraz stan materiałów opałowych w świetlicy w Koconiu o wartości 951,40zł.- łącznie 3 292,30zł.

B.II – Należności krótkoterminowe tj. pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pracowników Gminnego Ośrodka Kultury – 1 500,00zł.

B.III – Na inwestycje krótkoterminowe w Gminnym Ośrodku Kultury – łącznie 1 943,79zł, składają się:

1.Środki pieniężne – 757,21zł

2.Pozostałe aktywa finansowe – tj. stan rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 1 186,58zł.

6.Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w Gminnym Ośrodku Kultury składają się:

B.II pkt3 – Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – Fundusze specjalne- tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych -2 686,58zł.

Na koniec 2014 brak należności i zobowiązań wymagalnych.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"**

Krasa
.....mgr. Katarzyna Karczemski

(Sporządził)

**DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
"JEMIOŁA" w Ślemieniu**

Justyna Boni
.....
Justyna Boni
(Dyrektor jednostki)