

**Zarządzenie Nr 28/2013
Wójta Gminy Kozłowo
z dnia 20 maja 2013 roku**

w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2012

Na podstawie art.269 i 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm), art. 9 i art. 12 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 13 poz. 123 ze zm.) oraz art. 2 ust 1 pkt. 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2012 w przedstawionej formie.

§ 2

Przyjmuję roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2012 w przedstawionej formie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Jacek Jankowski

INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

GMINNEGO CENTRUM KULTURY I SPORTU W KOZŁOWIE

GMINA W KOZŁOWIE
UL. POLSKA 1
20-040 Kozłowie
2012 04 02

Handwritten signature

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 kwietnia 2008 roku i której organizatorem jest Gmina Kozłowo. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kozłowo, a obszarem działania Gmina Kozłowo.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2012 rozpoczynający się od 01 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2011.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
 b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	3544	-	-	3 544
Środki trwałe	848.414,36	-	-	848.414,36
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	824.954,96	-	-	824.954,96
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
Maszyny, urządź. i aparaty ogóln. zast.	-	-	-	-
Maszyny , urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	23.459,40	-	-	23.459,40
Środki transport.	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	0,00	-	-	-

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	3.544,00	-	-	-	0,00
Środki trwałe	848.414,36	27.904,84			820.509,52
Grunty	0,00	-	-	-	0,00
Budynki	824.954,96	23.894,94	-	-	801.060,02
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	-	0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	-	-	-	-	0,00
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	0,00	-	-	-	0,00
Urządzenia techn.	23.459,40	4.009,90	-	-	19.449,50
Środki transport.	0,00	-	-	-	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	0,00	-	-	-	0,00

1. Gminne centrum Kultury i Sportu w Kozłowie zajmuje pomieszczenia w budynku należącym do ZGKiM w Kozłowie.
2. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
3. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
4. Gminne centrum Kultury i Sportu w Kozłowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓLEM	w tym wymagalne	OGÓLEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	5.456,94	5.456,94	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	5.456,94	5.456,94	0,00	0,00

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
 8. Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnego Centrum Kultury i Sportu jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kozłowo.
2. W roku 2012 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie był okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się zyskiem w kwocie 12.146,60 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	12.146,60
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności)	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-

5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

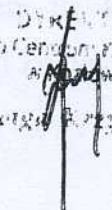
I. Zatrudnienie w Gminnym Centrum Kultury i Sportu w Gminie Kozłowo:

Stanowisko	Etat
Dyrektor	1
Główny księgowy	1
instruktor	4,25
Pracownik gospodarczy	2,75
OGÓLEM:	9

Sporządził:

Martyna Klimek



DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Gminie Kozłowo


2013 04-02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINNE CENTRUM KULTURY I SPORTU w KOZŁOWIE 13-124 Kozłowo 61		Urząd Gminy Kozłowo	
Numer identyfikacyjny REGON 280326960		sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
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			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		780 149,76	841 342,28
I. Amortyzacja		46 409,72	27 904,84
II. Zużycie materiałów i energii		217 310,02	147 737,97
III. Usługi obce		119 977,42	197 390,74
IV. Podatki i opłaty			52 546,54
V. Wynagrodzenia		324 749,85	328 492,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 615,81	66 439,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		11 086,94	20 830,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-780 149,76	-841 342,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		744 116,78	854 437,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		716 323,12	791 780,00
III. Inne przychody operacyjne		27 793,66	62 657,28

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)	-36 032,98	13 095,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	11 214,74	2 804,55
I. Odsetki	11 214,74	2 804,55
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-47 247,72	10 290,45
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	1 856,15
I. Zyski nadzwyczajne		1 856,15
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+J)	-47 247,72	12 146,60
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-47 247,72	12 146,60

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

.....
Główny Księgowy/Skarbnik

DYREKTOR
Zespołu Centrum Kultury i Sportu
w Krynicy
ul. Piłsudskiego 1
34-500 Krynica-Zdrój

.....
telefon

28.03.2013
rok m-c dzień

.....
Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	119,47	1 749,45
II. Należności krótkoterminowe	5 306,94	5 456,94	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 306,94	5 456,94	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 768,74	9 633,97			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 768,74	9 633,97			
3. Inne środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 820,85				
Suma aktywów	1 062 722,86	856 316,49	Suma pasywów	1 062 722,86	856 316,49

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3544,00
2. Umorzenie środków trwałych 175.386,47
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 300.334,55
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Marta Konek

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie
Iadwiga Krzyżewska

Główny Księgowy

28.03.2013

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Nr 28/2013
Wójta Gminy Kozłowo
z dnia 20 maja 2013 roku

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury -
Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2012**

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Kozłowo pod pozycją 8.

Gminne Centrum Kultury i Sportu, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z tym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

WÓJT
mgr inż. Jacek Jankowski