

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji  
kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2013**

Na podstawie art. 53 ust.1 z wiązku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r.poz. 330 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za 2013 rok stanowiące załącznik do zarządzenia.

Sprawozdanie składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysku i strat
3. informacji dodatkowej i objaśnień.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*mgr inż. Jacek Jankowski*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>  samorządowej instytucji kultury	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON <b>280326960</b>		sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	841 225,58	823 366,45	<b>A. Fundusz</b>	807 255,68	798 785,99
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	795 109,08	792 468,26
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	841 225,58	823 366,45	<b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>	12 146,60	6 317,73
1. Środki trwałe	820 509,21	802 354,72	1.1. Zysk netto (+)	12 146,60	6 317,73
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	801 060,02	786 915,12	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	19 449,50	15 439,60	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu					
1.5. Inne środki trwałe			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 716,06	21 011,73	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	47 311,36	24 625,64
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	25 800,00	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 511,36	24 625,64
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		5 865,74
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 741,00	5 184,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 766,71	13 575,90
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	15 130,91	10 782,49	5. Pozostałe zobowiązania		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	9 003,65	
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	1 749,45	987,31

owary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 749,45	987,31
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 496,94</b>	<b>5 456,94</b>	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 456,94	5 456,94	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>9 750,00</b>
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		<b>9 750,00</b>
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>9 633,97</b>	<b>5 325,55</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 633,97	5 325,55			
3. Inne środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>856 356,49</b>	<b>834 148,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>856 316,49</b>	<b>834 148,94</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3544,00
2. Umorzenie środków trwałych 203.541,27
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 264147,60
4. Odpisy aktualizujące należności
5. ....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Martyna K...

Główny Księgowy

28.03.2013

rok, miesiąc, dzień

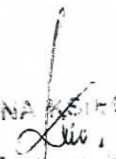
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury</b>	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON <b>280326960</b>			Urząd Gminy Kozłowo <i>[Signature]</i>	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>0,00</b>	<b>21 346,16</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				21 346,16
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>841 342,28</b>	<b>860 703,72</b>
I. Amortyzacja			27 904,84	28 154,84
II. Zużycie materiałów i energii			147 737,97	203 958,70
III. Usługi obce			197 390,74	119 191,33
IV. Podatki i opłaty			52 546,54	45 420,98
V. Wynagrodzenia			328 492,52	363 360,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			66 439,67	77 205,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			20 830,00	23 412,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>			<b>-841 342,28</b>	<b>-839 357,56</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>854 437,28</b>	<b>856 526,70</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje			791 780,00	846 598,00
III. Inne przychody operacyjne			62 657,28	9 928,70

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	10 269,99
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		10 269,99
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	13 095,00	6 899,15
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	40,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		40,43
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	2 804,55	621,85
I. Odsetki	2 804,55	621,85
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	10 290,45	6 317,73
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	1 856,15	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	1 856,15	
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zyska (strata) brutto (I+J)</b>	12 146,60	6 317,73
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	12 146,60	6 317,73

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

  
 STOWNA KSIĘGOWA  
 mgr Marcin K...  
 Główny Księgowy/Skarbnik

.....  
telefon

28.03.2013  
rok m-c dzień

  
 Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU**  
**GMINNEGO CENTRUM KULTURY I SPORTU W KOZŁOWIE**

*Palfy*

**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 2013 rozpoczynający się od 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2012.

**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	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3544</b>	-	-	<b>3 544</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>820.509,56</b>	<b>10.000,00</b>	-	<b>830.509,56</b>
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	801.060,06	10.000,00	-	811.060,06
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	-	-	-	-
Maszyny , urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	19.449,50	-	-	19.449,50
Środki transport.	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyrz., 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		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3.544,00</b>	-	-	-	<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>820.509,56</b>	<b>28.154,84</b>	<b>10.000,00</b>		<b>802.354,72</b>
Grunty	0,00	-	-	-	0,00
Budynki	801.060,06	<b>24.144,94</b>	10.000,00	-	786.915,12
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	-	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	-	-	-	-	0,00
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	0,00	-	-	-	0,00
Urządzenia techn.	19.449,50	4.009,90	-	-	15.439,60
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	<b>Razem</b>	-	-

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

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	5.456,94	5.456,94	5.865,74	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>5.456,94</b>	<b>5.456,94</b>	<b>5.865,74</b>	<b>0,00</b>

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 2013 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się zyskiem w kwocie 6.317,73 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	<b>6.317,73</b>
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
p.o. głównego księgowego	1
instruktor	4,25
Pracownik gospodarczy	2,75
<b>OGÓLEM:</b>	<b>10</b>

Sporządził:

Martyna Klimek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

MARTYNA KLIMEK



UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 44/2014

Wójta Gminy Kozłowo

z dnia 23 czerwca 2014 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2013**

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.