

**ZARZĄDZENIE Nr 44/2015
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 10 czerwca 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury -
Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2014**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku 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 2014 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

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Nr 44/2015
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 10 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie za rok 2014

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

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2014 roku

GMINNE CENTRUM
KULTURY i SPORTU
w KOZŁOWIE

13-124 Kozłowo, ul. Nidzicka 31
NIP: 9840189872 Regon 280326960

Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie

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 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2013.

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.

Rozliczenie majątku trwałego za 2014 rok

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				
a) wartość początkowa	1.005.895,99	-	-	1.005.895,99
b) dotychczas. umorzenie	203.541,27			231.696,11
c) wartość netto	802.354,72			774.199,88
Budynki				
a) wartość początkowa	965.796,99	-	-	965.796,99
b) dotychczas. umorzenie	178.881,87			203.026,81
c) wartość netto	786.915,12			762.770,18
Urządzenia techn.				
a) wartość początkowa	40.099,00	-	-	40.099,00
b) dotych. umorzenie	24.659,40			28.669,30
c) wartość netto	15.439,60			11.429,70
Środki trwałe w budowie	21.011,73	11.493,68		32.505,41

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014 rok

Grupa rodzajowa	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	darowizny	inne	
Wartości niem. i prawne	3.544,00	-		-	-			0,00
Środki trwałe	203.541,27	28.154,84	-	-	-	-	-	231.696,11
Budynki	178.881,87	24.144,94	-	-	-	-	-	203.026,81
Urządzenia techn.	24.659,40	4.009,90	-	-	-	-	-	28.669,30

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.
5. 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	5.306,94	5.306,94	33.593,75	0
Publicznoprawne			17.712,31	
– ZUS			14.134,31	
– Urząd Skarbowy			3.578,00	
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	5.306,94	5.306,94	51.306,06	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 2014 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 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2013 zamknął się stratą w kwocie 17.023,46 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	strata (bilansowa)	17.023,46
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 Kozłowie na dzień 31.12.2014 r. :

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

Sporządziła:


Martyna Klimek

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie
mgr Małgorzata Krzyżewska

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE OŚRODKI KULTURY I SPORTU w KOZŁOWIE 13-124 Kozłowo, ul. Nidzicka 3 NIP: 9840189872 Regon 280326960</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 280326960</p>	<p>Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Kozłowo</p>	
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 346,16	7 925,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 346,16	7 925,50	
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	860 703,72	1 003 104,21	
I. Amortyzacja	28 154,84	28 154,84	
II. Zużycie materiałów i energii	203 958,70	207 968,76	
III. Usługi obce	119 191,33	294 045,80	
IV. Podatki i opłaty	45 420,98	0,00	
V. Wynagrodzenia	363 360,00	375 169,43	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 205,39	77 738,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 412,48	20 026,40	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-839 357,56	-995 178,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	856 526,70	977 864,65	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	846 598,00	936 353,48	
III. Inne przychody operacyjne	9 928,70	41 511,17	
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 269,99	0,00	

Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	10 269,99	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 899,15	-17 314,06
G. Przychody finansowe	40,43	24,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	40,43	24,22
III. Inne		
H. Koszty finansowe	612,85	21,00
I. Odsetki	621,85	21,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 317,73	-17 310,84
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	287,38
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	287,38
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+J)	6 317,73	-17 023,46
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 317,73	-17 023,46

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr *Maryna Klimek*

.....
Główny Księgowy/Skarbnik

.....
telefon

30.03.2015

rok m-c dzień

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie
mgr *Małgorzata Krzyżewska*

.....
Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY i SPORTU w KOZŁOWIE 13-124 Kozłowo, ul. Nidzicka 31 NIP: 9840189872 Regon 280326960	BILANS samorządowej instytucji kultury	Adresat: Urząd Gminy w Kozłowie
Numer identyfikacyjny REGON 280326960	sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	823 366,45	806 705,29	A. Fundusz	798 785,99	747 410,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	792 468,26	764 433,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	823 366,45	806 705,29	II. Wynik finansowy netto (+/-)	6 317,73	-17 023,46
1. Środki trwałe	802354,72	774199,88	1.1. Zysk netto (+)	6 317,73	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-17023,46
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	786 915,12	762 770,18	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 439,60	11 429,70	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	21 011,73	32 505,41	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 625,64	51 306,06
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)i			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	24 625,64	51 306,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 865,74	33 593,75
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	5 184,00	3 578,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 575,90	14 134,31
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	10 782,49	5 379,77	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	987,31	3 868,61
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	987,31	3 868,61
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	5 456,94	5 306,94	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 456,94	5 306,94	E. Rozliczenia międzyokresowe	9 750,00	9 500,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 750,00	9 500,00
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	5 325,55	72,83			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 325,55	72,83			
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					
Suma aktywów	834 148,94	812 085,06	Suma pasywów	834 148,94	812 085,06

A. Objaśnienie - 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 231.696,11
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 279.700,25
4. Odpisy aktualizujące należności

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Martyna Klimek*

Główny Księgowy

30.03.2015

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Kozłowie**

mgr *Małgorzata Krzyżewska*

Kierownik jednostki