WÓJT GMINY
TARNOWIEC
woj. podkarpackie

Zarządzenie Nr 41/2014
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 8 maja 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 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 – Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu za 2013 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Gminy Tarnowiec
Bogusław Wójcik

INFORMACJA DODATKOWA DO SPAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013R
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TARNOWCU

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Bartłomiej Smyka

Sporządził
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosal

1.1. Rys historyczny i przedmiot działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu rozpoczął swoją działalność w dniu 01 czerwca 2010 roku na mocy uchwały Rady Gminy w Tarnowcu (UCHWAŁA NR XLI/294/10 z dnia 27 kwietnia 2010 roku - Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu). Siedzibą GOK jest Dom Ludowy w Tarnowcu.

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu jest instytucją nastawioną na animację środowiska lokalnego i edukację kulturalną. Jego wielokierunkowa działalność ma na celu dotarcie do jak największej grupy odbiorców i zaangażowanie ich do aktywnego uczestnictwa w kulturze. W tym celu utworzona została świetlica wiejska w Tarnowcu, a w planach jest utworzenie tego typu placówek w innych miejscowościach naszej gminy.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury należy w szczególności: edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, a także krzewienie folkloru i popularyzacja rękodzieła ludowego. Dlatego też Gminny Ośrodek Kultury prowadzi szeroką działalność skierowaną do dzieci, młodzieży oraz dorosłych. Wśród propozycji programowych można znaleźć zajęcia artystyczne oraz cykle warsztatowe.

Do stałych form naszej działalności należą zajęcia: wokalne, koła plastycznego, koła fotograficznego, aerobiku i zajęć komputerowych dla dorosłych.

Gminny Ośrodek Kultury zajmuje się organizacją różnorodnych działań plenerowych: imprez kulturalno- rozrywkowych i sportowo-rekreacyjnych. Współpracuje z innymi instytucjami kultury, stowarzyszeniami oraz indywidualnymi animatorami życia kulturalnego. Chcemy wspierać organizację

II. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2013R.

2.1. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Gminny Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa zgodnie z polityką o rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst. Jedn.: (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Natomiast środki trwałe nabyte z własnych środków obrotowych- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, adaptacji, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych z wyjątkiem gruntów zmniejszają odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu

4. należności i zobowiązania na dzień bilansowy wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane powyżej 1 roku (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły ugody z dłużnikami, a które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których ściągalność jest wątpliwa, zaliczana odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności w bilansie wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy na należności wątpliwe.

5. rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów- koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności GOK rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty ubezpieczeń), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy.

6. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Gminny Ośrodek Kultury w Tarnowcu nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

- zapasy zgromadzone w magazynie nie posiadano
- środki trwałe- drogą spisu natury oraz do których dostęp jest utrudniony (budynki użytkowe)- poprzez weryfikację stanu wynikającego z zapisów w księgach rachunkowych z danymi w dokumentach źródłowych i wtórnych,
- Wartości niematerialne i prawne-weryfikacja dokumentów,
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz innych- metodą uzgodnienia sald pomiędzy jednostką a bankiem i drogą spisu natury,
- rozrachunki- uzgodnienie sald i weryfikacja dokumentów,
- rozrachunki publiczno-prawne oraz z pracownikami metoda weryfikacji dokumentów,
- pozostałe środki trwałe zaliczane do mało wartościowych narzędzi i urządzeń, stosowanych przy działalności operacyjnej- drogą spisu natury.

W wyniku inwentaryzacji nie zostały ujawnione różnice pomiędzy stanem rzeczywistym składników majątkowych a stanem wykazanym w księgach rachunkowych,

A.	AKTYWA TRWAŁE	653.620,12
Środki trwałe brutto		**632.511,29**
Korygowana wartość brutto środ. trwałych o umorzenie na dzień 31.12.2013r.		**245.385,76**
ŚRODKI TRWAŁE NETTO NA 31.12.2013R.		**387.125, 53**
Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		**266.494,59**

Pozostałe środki trwałe brutto oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu ujęte w księgach rachunkowych zgodnie z polityką o

W TYM:

- ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG 2.272,94
- ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW 1.444,26

W TYM:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych termin: 20.01.2014 1.404,00
- Zwrot niewykorzystanej dotacji celowej 40,26

- ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU WPŁACONEJ PRZEZ WYKONAWCĘ GWARANCJĘ NA POCZET WYKONANIA INWESTYCJI 4.932,95

II. Fundusze specjalne **0,00**

E. Rozliczenia międzyokresowe X

F. INNE PASYWA X

RAZEM PASYWA A+E+F 676.503,15

2.3. Rachunek zysków i strat.

Gminny Ośrodek Kultury sporządza, rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, który jest sprawozdaniem informującym o wyniku finansowym jednostki. Osiągany przez zakład wynik finansowy jest podstawowym miernikiem rentowności jego działalności. Informacja o tym, jaki rezultat działalności osiągnęła jednostka w danym okresie oraz jakie czynniki miały na to wpływ, interesuje zarówno właścicieli jednostki, jak i szerokie grono odbiorców zewnętrznych.

Wynik finansowy obliczany jest przez odjęcie od zrealizowanych przychodów poniesionych kosztów. Rachunek zysków i strat opisuje szczegółowo, jakie kategorie kosztów i przychodów wpłynęły na wypracowany

PRZYCHODY GOK		
1.	Wpływy z usług	50 780,00
2.	Przychody finansowe	828,23
3.	Pozostałe przychody operacyjne (darowizny)	850,00
4.	Różnice groszowe+sprzedaż złomu	262,51
5.	Dotacja podmiotowa	308 902,00
I.	**RAZEM**	**361 622,74**
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW GOK		
1.	Koszty uzyskania przychodów	349 667,31
2.	Wyłączone koszty-finansowanie dotacja podmiotowa	-308 902,00
3.	Koszty finansowe	70,08
4.	Pozostałe koszty operacyjne Darowizna	
5.	Różnice groszowe	0,78
II.	**RAZEM**	**40 836,17**
III.	**Zysk I-II**	**320 786,57**
IV.	**PRZYCHODY WOLNE**	**308 902,00**
V.	**DOCHOD**	**11 884,57**
VI.	DOCHOD WOLNY PRZEZNACZONY NA CELE STATUTOWE	11 884,57

2.6. Uzupełniające informacje

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku kultury na dzień 31.12.2013r. Wyniósł 2,5 etatu

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 składa się:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w funduszu jednostki
-Cit 8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosal

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Bakłonitej Smyka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 180570189		**BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013**		Adresat Wysłać bez pisma przewodniego Urząd Skarbowy	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**PASYWA**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A. Aktywa trwałe	**512 032,57**	**653 620,12**	**A. Fundusz**	**511 386,94**	**632 169,29**
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	496 048,80	620 284,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	512 032,57	653 620,12	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	15 338,14	11 884,57
1. Środki trwałe	405 562,57	387 125,53	1.1. Zysk netto (+)	15 338,14	11 884,57
1.1. Grunty	99,60	99,60	1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 625,35	380 190,23	**III. Nadwyżka środków obrotowych (-)**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			**IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)**		
1.4. Środki transportu			**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.5. Inne środki trwałe	9 837,62	6 835,70	**B. Państwowy fundusz celowy**		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	106 470,00	266 494,59	**C. Zobowiązania długoterminowe**		35 683,71
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			**D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**	**5 645,01**	**8 650,15**
III. Należności długoterminowe			**I . Zobowiązania krótkoterminowe**	5 645,01	8 650,15
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 547,43	2 272,94
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	22,58	1 444,26
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	3 075,00	
B. Aktywa obrotowe	4 999,38	**22 883,03**	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów		4 932,95
I. Zapasy	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			**II. Fundusze specjalne**		

1.3. Produkty gotowe			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.4. Towary			1.2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	1 387,54	2 684,08	**E. Rozliczenia międzyokresowe**		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 387,54	2 166,84	**I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**		
1.2. Należności od budżetów			**II. Inne rozliczenia międzyokresowe**		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			**F. Inne pasywa**		
1.4. Pozostałe należności		517,24			
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
I. Środki pieniężne	3 611,84	**20 198,95**			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 611,84	20 198,95			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	**517 031,95**	**676 503,15**	**Suma pasywów**	**517 031,95**	**676 503,15**

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 1832,70

2. Odpisy aktualizujące należności

3. Umorzenie środków trwałych 245385,76

4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych 51756,4

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosal

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Bartłomiej Smyka

główny księgowy	2014-03-10 rok, miesiąc, dzień	*kierownik jednostki*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 180570189	**Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień** 31.12.2013r	Adresat: A/a Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**266 491,00**	**359 682,00**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	266 491,00	359 682,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	250 567,00	308 902,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	**253 045,29**	**349 667,31**
I. Amortyzacja	175,08	175,08
II. Zużycie materiałów i energii	50 061,05	65 467,82
III. Usługi obce	26 401,41	93 254,96
IV. Podatki i opłaty	7 393,02	7 517,18
V. Wynagrodzenia	137 469,30	151 859,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	23 026,50	23 028,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 518,93	8 364,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**13 445,71**	**10 014,69**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**1 550,28**	**1 112,51**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III .Inne przychody operacyjne	1 550,28	1 112,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	**500,56**	**0,78**
I. Pozostałe koszty operacyjne	500,56	0,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**14 495,43**	**11 126,42**
G. Przychody finansowe	**842,71**	**828,23**
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	842,71	828,23
III. Inne		
H. Koszty finansowe	**-**	**70,08**
I. Odsetki		70,08
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**15 338,14**	**11 884,57**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	**-**	**-**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	**15 338,14**	**11 884,57**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**15 338,14**	**11 884,57**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosal
główny księgowy

2014-03-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Bartłomiej Sadlik
kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC Numer identyfikacyjny REGON 180570189	**Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzone na dzień 31.12.2013**	Adresat Wójt Gminy Tarnowiec Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		**429740,79**	**496 048,80**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		**81 568,05**	**142 497,88**
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 588,43	15 338,14
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje		68 142,00	119 959,74
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		9 837,62	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.[illegible] Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			7 200,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		**15 260,04**	**18 261,96**
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2[illegible] Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		15 260,04	18 261,96
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		496 048,80	620 284,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		**15 338,14**	**11 884,57**
1. zysk netto (+)		15 338,14	11 884,57
2. strata netto (-)			
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		**511 386,94**	**632 169,29**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nasal

10.03.2014

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu
Bartłomiej Smyka

główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki