

**Zarządzenie Nr 41/2015
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 24 kwietnia 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 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 2014 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
mgr inż. Jan Czubik

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC | | BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 | | Adresat Wysłać bez pisma przewodnego | |
|---|--------------------------|---|---|---|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 180570189 | | | | Gmina Tarnowiec | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 653 620,12 | 929 230,02 | A. Fundusz | 632 169,29 | 810 293,46 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 620 284,72 | 814 396,48 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 653 620,12 | 929 230,02 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | 11 884,57 | -4 103,02 |
| 1. Środki trwałe | 387 125,53 | 369 178,49 | 1.1. Zysk netto (+) | 11 884,57 | |
| 1.1. Grunty | 99,60 | 99,60 | 1.2. Strata netto (-) | | -4 103,02 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 389 190,23 | 364 755,11 | 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 | 6 835,70 | 4 323,78 | B. Państwowy fundusz celowy | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | 266 494,59 | 560 051,53 | C. Zobowiązania długoterminowe | 35 683,71 | 107 275,31 |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 8 650,15 | 13 552,23 |
| III. Należności długoterminowe | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 8 650,15 | 13 552,23 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 272,94 | 5 853,08 |
| 1.1. Akcje i udziały | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | 1 444,26 | 1 289,85 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 4 929,41 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 1.5. Pozostałe zobowiązania | | |
| B. Aktywa obrotowe | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów | 4 932,95 | 1 479,89 |
| 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 | | |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| I.3. Produkty gotowe | | | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| I.4. Towary | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 684,08 | 1 744,95 | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| I.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 2 166,84 | 1 645,95 | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| I.2. Należności od budżetów | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | F. Inne pasywa | | |
| I.4. Pozostałe należności | 517,24 | 99,00 | | | |
| I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Środki pieniężne | 20 198,85 | 146,03 | | | |
| I.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 20 198,85 | 146,03 | | | |
| I.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| I.4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | | | | | |
| Suma aktywów | 676 503,05 | 931 121,00 | Suma pasywów | 676 503,15 | 931 121,00 |

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 | 263332,8 |
| 4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych | 57818,37 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nosił
główny księgowy

2015-03-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki
DYREKTOR
Gminy i Ośrodka Kultury
w Żelazowej Woli
Bartłomiej Smyka

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| | | | |
|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC | Rachunek zysków i strat instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014r | Adresat: Gmina Tarnowiec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 180570189 | | 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: | | 359 682,00 | 364 728,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 359 682,00 | 364 728,00 |
| I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 308 902,00 | 345 000,00 |
| 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 | | 349 667,31 | 370 931,05 |
| I. Amortyzacja | | 175,08 | 175,08 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 65 467,82 | 61 606,43 |
| III. Usługi obce | | 93 254,96 | 85 785,74 |
| IV. Podatki i opłaty | | 7 517,18 | 6 501,86 |
| V. Wynagrodzenia | | 151 859,50 | 182 922,50 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 23 028,43 | 27 442,04 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 8 364,34 | 6 497,40 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 10 014,69 | -6 203,05 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 1 112,51 | 4 000,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | 1 112,51 | 4 000,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,78 | 0,07 |
| I. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,78 | 0,07 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 11 126,42 | -2 203,12 |
| G. Przychody finansowe | | 828,23 | 520,80 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | 828,23 | 520,80 |
| III. Inne | | | |
| H. Koszty finansowe | | 70,08 | 2 420,70 |
| I. Odsetki | | 70,08 | 2 420,70 |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | 11 884,57 | -4 103,02 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | - | - |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) (I±J) | | 11 884,57 | -4 103,02 |
| L. Podatek dochodowy | | | |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | | |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | 11 884,57 | -4 103,02 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grzegorz Nosek
główny księgowy

2015-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminy Tarnowiec
kierownik jednostki
w Tarnowcu
Bartłomiej Smyka
Bartłomiej Smyka

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

| | | | |
|--|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W TARNOWCU 38-204 TARNOWIEC | Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury sporządzone na dzień 31.12.2014 | Adresat Gmina Tarnowiec | |
| Numer identyfikacyjny REGON 180570189 | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 496048,80 | 620 284,72 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 142 497,88 | 211 883,72 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 15 338,14 | 11 884,57 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 119 959,74 | 199 999,15 |
| 1.5. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje | | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | | |
| 1.8. 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 | | 18 261,96 | 17 771,96 |
| 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 | | | |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | 18 261,96 | 17 771,96 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 620 284,72 | 814 396,48 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | 11 884,57 | -4 103,02 |
| 1. zysk netto (+) | | 11 884,57 | -4 103,02 |
| 2. strata netto (-) | | | |
| IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | | | |
| V. Fundusz (II+,-III-IV) | | 632 169,29 | 810 293,46 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Andrzej Nosal

główny księgowy

25.03.2015

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

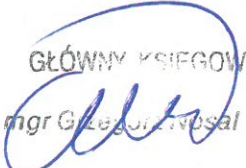
Barbara Smyka

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2014R
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TARNOWCU

Sporządził


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Tarnowcu

Bartłomiej Smyta

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grzegorz Wesoła

SPIS TREŚCI.

Spis Treści:

| | | |
|-----|---|----|
| I | Wstęp..... | 3 |
| 1.1 | Rys historyczny i przedmiot działalności GOK..... | 3 |
| 1.2 | Organizacja GOK..... | 4 |
| II | SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2013R..... | 5 |
| 2.1 | Metody wyceny aktywów i pasywów | 5 |
| 2.2 | BILANS 2014..... | 8 |
| 2.3 | Rachunek zysków i strat 2014..... | 11 |
| 2.4 | Podatek dochodowy od osób prawnych 2014r..... | 13 |
| 2.5 | Zestawienie zmian funduszu 2014r..... | 14 |
| 2.6 | Uzupełniające informacje..... | 15 |



Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, with a small '2' superscript at the end of the second signature.

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



autorskich projektów, by następnie pomagać publicznie je prezentować podczas naszych imprez.

1.2. Organizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu

Organizację Gminnego Ośrodka Kultury w Tarnowcu definiuje statut, który został nadany Uchwałą Nr XLI/295/10 z dnia 27 kwietnia 2010 w oparciu o przepisy Ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. Z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z póź.zm) oraz Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2001r. Nr 13 poz. 123 z póź. zm).

Organem ośrodka kultury jest Dyrektor, który jest powoływany i odwoływany przez Wójta Gminy na czas określony lub nieokreślony. Całością działalności kieruje Dyrektor, który zarządza instytucją i reprezentuje ją na zewnątrz. Pracowników zatrudnia i zwalnia dyrektor. Pracownikami są: główny księgowy oraz pracownicy merytoryczni. Ośrodek kultur gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Do rozporządzania majątkiem upoważniony jest dyrektor. Przychodami Ośrodka Kultury są wpływy z prowadzonej działalności w tym wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych, dotacje z budżetu, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł. Ośrodek kultury może prowadzić działalność gospodarczą według ogólnych zasad określonych odrębnymi przepisami. Dochód z tej działalności oraz z pozostałej jest przeznaczony na działalność statutową. Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka kultury jest plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem dotacji organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.



II. SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2014R.

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 ulepszanego 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



terytorialnego. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Nie zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych aktywów o nieistotnej wartości. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania lub przeniesiono z inwestycji. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych również zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu,

2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy i materiały) – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,



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 ściągальność 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.



2.2. BILANS 2014

Sprawozdanie finansowe Bilans za 2014r. zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014r. Oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, uwzględniając wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, stwierdzono możliwość kontynuowania w przyszłości dalszej działalności. Stosowano zasadę rachunkowości przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana. Na okoliczność tą składają się: aktualna sytuacja finansowa jednostki.

Sprawozdanie finansowe Bilans, zostało sporządzone zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o prowadzony zakładowy plan kont, obejmujący kartoteki kont syntetycznych i analitycznych oraz pozostałych zestawień obrotów i sald.

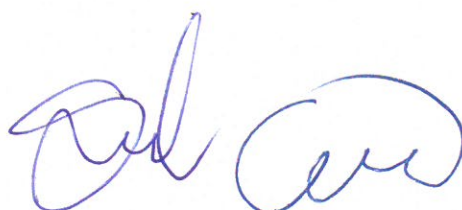
BILANS GMINNEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2014R.

AKTYWA

AKTYWA TRWAŁE (ART. 3, UST. 1 PKT 13)

Rzeczowe aktywa trwałe jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych, są to środki trwałe stanowiące własność Gminnego Ośrodka Kultury oraz środki własne finansowane z własnych wypracowanych przez GOK środków obrotowych.

W roku 2014 została przeprowadzona inwentaryzacja zgodnie z art. 26 u.o.r, obejmująca:

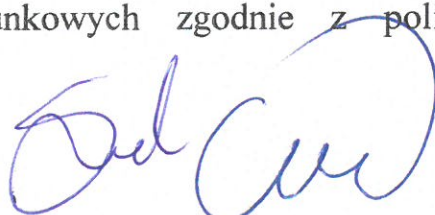


- zapasy zgromadzone w magazynie nie posiadano
- środki trwałe- drogą spisu natury oraz do których dostęp jest utrudniony (budynki użytkowe)- poprzez weryfikację stanu wynikającego z zapisów w księgach rachunkowych z danymi w dokumentach źródłowych i wtórnych,
- Wartości niematerialne i prawne-weryfikacja 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 wykazany w księgach rachunkowych,

| | | |
|-----------|--|--------------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | <u>653.620,12</u> |
| | Środki trwałe brutto | 632.511,29 |
| | Korygowana wartość brutto środ. trwałych o umorzenie na dzień 31.12.2014r. | 263.332,80 |
| | ŚRODKI TRWAŁE NETTO NA 31.12.2014R. | 369.178,49 |
| | Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | 560.051,53 |

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



rachunkowości odpisane jednorazowo w koszty, naliczone jednocześnie umorzenie 59.651,07

B. AKTYWA OBROTOWE 1.890,98
Należności z tytułu dostaw i usług w tym:
najem i dzierżawa 1.575,00
nota obciążeniowa za media Biblioteka 70,59
nadpłacony rachunek 0,36
Pozostałe rozrachunki 99,00

środki pieniężne na rachunku bankowym 146,03

RAZEM AKTYWA A+B 931.121,00

PASYWA

A. FUNDUSZ 810.293,46

W TYM:

I. Fundusz jednostki 814.396,48

II. Wynik finansowy netto (strata) -4.103,02

B. FUNDUSZE CELOWE

C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 107.275,31

Pożyczka WFOŚ z przeznaczeniem na termomodernizację Gminnego Ośrodka Kultury-

44.119,83

Kredyt w Banku Spółdzielczym w Bieczu z przeznaczeniem na modernizację zadania strefy wejściowej do GOK

63.155,48

D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE

I. Zobowiązania krótkoterminowe 13.552,23

W TYM:

- ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG 5.853,08
- ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETÓW 1.289,85

W TYM:

• Podatek dochodowy od osób fizycznych termin: 20.01.2015 1.289,00
• Zwrot niewykorzystanej dotacji celowej 0,85
- ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ ZUS 4.929,41
- ZOBOWIĄZANIE Z TYTUŁU WPLĄCONEJ PRZEZ WYKONAWCĘ
GWARANCJĘ NA POCZET WYKONANIA INWESTYCJI 1.479,89

II. Fundusze specjalne 0,00

E. Rozliczenia międzyokresowe X

F. INNE PASYWA X

RAZEM PASYWA A+E+F 931.121,00

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.



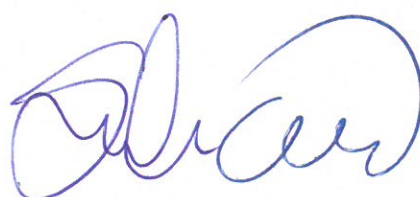
Wynik finansowy obliczany jest przez odjęcie od zrealizowanych przychodów poniesionych kosztów. Rachunek zysków i strat opisuje szczegółowo, jakie kategorie kosztów i przychodów wpłynęły na wypracowany przez jednostkę wynik finansowy. Podobnie, jak w przypadku innych sprawozdań finansowych, układ i sposób informacji prezentowanych w rachunku zysków i strat wynika z określonych konwencji i z prawa bilansowego.

Zgodnie z prawem bilansowym wyodrębniono następujące segmenty działalności osiągając następujące wyniki w roku 2014:

| | |
|--|------------|
| - segmentu zasadniczej działalności operacyjnej- | - 6.203,05 |
| - segmentu pozostałej działalności operacyjnej- | 3.999,93 |
| - segmentu działalności finansowej- | -1.899,90 |
| STRATA BRUTTO | -4.103,02 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | ----- |
| STRATA NETTO | -4.103,02 |

2.4. Podatek dochodowy od osób prawnych 2014

Zgodnie z art., 27 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2000r. Nr 54, poz. 654, z późn. zm) rokiem podatkowym podatku dochodowego od osób prawnych był okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r.



| PRZYCHODY GOK | | |
|---------------------------------|--|-------------------|
| 1. | Wpływy z usług | 19 728,00 |
| 2. | Przychody finansowe | 520,80 |
| 3. | Pozostałe przychody operacyjne (darowizny) | 4 000,00 |
| 4. | Dotacja podmiotowa | 345 000,00 |
| I. | RAZEM | 369 248,80 |
| KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW GOK | | |
| 1. | Koszty uzyskania przychodów | 370 931,05 |
| 2. | Wyłączone koszty-finansowanie dotacja podmiotowa | -345 000,00 |
| 3. | Koszty finansowe | 2 420,70 |
| 4. | Różnice groszowe | 0,07 |
| II. | RAZEM | 28 351,82 |
| III. | Zysk I-II | 340 896,98 |
| IV. | PRZYCHODY WOLNE | 345 000,00 |
| V. | STRATA | -4 103,02 |

2.5. Zestawienie zmian w funduszu.

Zestawienie, zgodnie ze swą nazwą, przedstawia: zmiany, jakie nastąpiły w poszczególnych składnikach funduszu, i ich przyczyny, w tym także z tytułu przychodów i kosztów odnoszonych bezpośrednio na fundusz jednostki. Przyczyny zmian funduszu jednostki, które prezentuje wzór, odpowiadają zapisom ujętym na koncie 800, odpowiednio po stronach WN i MA. Oprócz tego zestawienie uwzględnia wynik finansowy netto bieżącego roku (odpowiednio saldo końcowe WN i lub Ma konta 860) oraz podział zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych.

Stan na koniec roku Bieżącego:

| | |
|--|-------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu | 620.284,72 |
| 1. Zwiększenie Funduszu z (tytułu) | 211.883,72 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 11.884,57 |
| 1.4. Środki na inwestycje (dotacja celowa otrzymana od jednostki samorządu terytorialnego) | 199.999,15 |
| 2. Zmniejszenie funduszu jednostki | 17.771,96 |
| 2.9. Inne zmniejszenia (umorzenie od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie) | 17.771,96 |
| IV. Fundusz jednostki na koniec (BZ) (poz. I+ 1 -2) | 814.396,48 |
| V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4.103,02 |
| VII. fundusz (poz. II+,-III-IV) | 810.293,46 |



2.6. Uzupełniające informacje

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku kultury na dzień 31.12.2014r.
Wyniósł 3,5 etatu

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 składa się:

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grzegorz Nowak

