

ZARZĄDZENIE Nr 36/2015

Wójta Gminy Czarna

z dnia 01 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) zarządzam, co następuje

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2014 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 roku, rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2014 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Józef Chudy

Załącznik
Do Zarządzenia Nr 36/2015
Wójta Gminy Czarna
z dnia 01 czerwca 2015 roku

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej
za 2014 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie:

Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej z siedzibą: ul. Dworcowa 6A,
39-215 Czarna, NIP: 872-20-80-082.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

4. Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową instytucji kultury zawartych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z tym, że:

- Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają koszt zużycia materiałów.

- Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w momencie ich poniesienia.

Co najmniej na koniec roku surowce nie zużyte zakupione dla kuchni GCKiP podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.

- Ubezpieczenia majątkowe i OC dotyczące całkowicie lub częściowo następnego roku obrotowego są zaliczane do kosztów roku którego dotyczą.

- Faktury za media prognozowane są zaliczane do kosztów roku którego dotyczą.

- Od 1 stycznia 2013 r. przyjęte nieodpłatnie środki trwałe zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A

tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 000
REGON 851636130, NIP 872-20-80-084

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.			
	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
AKTYWA			PASYWA
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	918365,42	948283,23	Kapitał (fundusz) własny
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	Kapitał (fundusz) podstawowy
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	Kapitał (fundusz) zapasowy
2. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	Kapitał z aktualizacji wyceny
II Rzeczowe aktywa trwałe	918365,42	948283,23	Pozostałe Kapitały rezerwowe
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	918365,42	948283,23	Zysk (strata) z lat ubiegłych
a) grunty	0	0	Zysk (strata) netto
b) budynki i budowle	731612,7	728378,69	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d I 37)
c) urządzenia techniczne i maszyny	58674,68	45076,97	Rezerwy na zobowiązania
d) środki transportu	0	0	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art... 37)
e) inne środki trwałe	128078,04	174827,57	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	długoterminowe
zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	* krótkoterminowe
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	3. Pozostałe rezerwy
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art... 37)	0	0	długoterminowe
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	* krótkoterminowe
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	29692,28	23010,35	Zobowiązania długoterminowe
I Zapasy	590,22	87,31	wobec pozostałych jednostek
1. Materiały	0	0	kredyty i pożyczki
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
3. Produkty gotowe	0	0	inne zobowiązania finansowe
4. Towary	590,22	87,31	Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy
5. Zaliczki na początek dostaw	16194,15	5099,96	* powyżej 12 miesięcy
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	zaliczki otrzymane na dostawy
1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5666,85	632,96	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i świadczeń
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10627,3	4467,00	innych świadczeń
c) inne	0	0	z tytułu wynagrodzeń
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	819,07	8006,68	inne
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	819,07	8006,68	fundusze specjalne
a) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	Rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art... 41)
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	819,07	8006,68	długoterminowe
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	819,07	8006,68	* krótkoterminowe
* inne środki pieniężne	0	0	
* inne aktywa pieniężne	0	0	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12088,84	9816,40	
Suma aktywów	948057,70	971293,58	Suma pasywów

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Czarna

20.03.2015

Zatwierdził:

DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wodko

mgr Marzena Wąsko

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6

tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 000

REGON 851636130, NIP 872-20-80-084

Piotr Warżała

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ

30-215 Czarna 6 A

tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 000

REGON 851636130, NIP 872-90-80-082

nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1928544,52	1898620,54
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	530659,11	506209,69
	Zmiana stanu produktów	786,95	1028,85
	(zwiększenie wartość dodatnia)		
II	zmniejszenie wartość ujemna)		
	Przychody netto ze sprzedaży	5828,33	9227,71
III	towarów i materiałów		
	Dotacje organizatora na dział	1364043,00	1332504,00
IV	bieżącą		
	Pozostałe dotacje i przychody	6244,00	51707,99
V.	na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1977012,64	2042178,66
I	Amortyzacja	86756,08	101364,02
II	Zużycie materiałów i energii	581285,23	592731,86
III	usługi obce	436323,52	305520,83
IV	Podatki i opłaty	32575,43	29322,00
V	wynagrodzenia	665249,73	821331,5
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	163136,75	177235,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7098,13	7327,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4587,77	7345,66
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-71025,15	-143558,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	51319,99	94379,94
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	51319,99	94379,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	27,55	3964,29
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	27,55	3964,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-19732,71	-53142,47
G	Przychody finansowe	43,42	0,00
I	Odsetki	43,42	0,00
II	Inne	0,00	36,40
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-19689,29	-53106,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

K	Zysk / strata brutto	-19689,29	-53106,07
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	Pozostałe obowiązkowe		
M	zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata)netto	-19689,29	-53106,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech
mgr ~~Wojciech~~ Wasko

Czarna 24.03.2015
miejscowość i data

DYREKTOR

[Signature]
zatwierdza Warzafa

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2014 rok
1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu
Wykaz rzeczowych aktywów trwałych

LP	Środki trwałe pow. 3.500 zł	Wartość początk.	Odpisy amortyz.	Wartość netto
1	ulepszenie - klimatyzacja	33075,00	31146,19	1928,81
2	ulepszenie - roboty ogólnobudowlane	8188,97	7574,64	614,33
3	zestaw komputerowy	4320,02	4320,02	0,00
4	zmywarka kapturowa	8808,40	8808,40	0,00
5	patelnia elektryczna	4496,92	4496,92	0,00
6	piec kuchenny z podstawą	15500,00	15500,00	0,00
7	obieraczka z łapaczem	5795,00	5795,00	0,00
8	szatkownica do warzyw	3670,07	3670,07	0,00
9	uniwersalna ławka -atlas	3782,00	3782,00	0,00
10	kuchnia gazowa	6558,72	6558,72	0,00
11	szafa chłodnicza	3525,80	3525,80	0,00
12	patelnia elektryczna	3538,00	3538,00	0,00
13	zestaw komputerowy	3843,00	3843,00	0,00
14	kuchnia gazowa	8380,00	8380,00	0,00
15	zestaw nagłaśniający	7160,57	6077,47	1083,10
16	samochód osobowy	89098,00	89098,00	0,00
17	zestaw komputerowy	21625,03	21625,03	0,00
18	piekarnik zespolony	3600,00	3600,00	0,00
19	ulepszenie - okna dachowe	4854,55	3680,95	1173,60
20	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
21	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
22	ulepszenie - dzwi automat	10080,00	6552,00	3528,00
23	komputer + centrala	5241,92	5241,92	0,00
24	komputer pomocniczy	4241,92	4241,92	0,00
25	kserokopiarka cyfrowa+stolik	18440,30	18440,30	0,00
26	notebook	4111,40	4111,40	0,00
27	projektor +ekran projekcyjny	5536,36	3552,78	1983,58
28	ulepszenie - system alarmowy	4499,99	2887,50	1612,49
29	zestaw nagłaśniający	34656,00	22237,60	12418,40
30	klimatyzator	12000,00	7700,00	4300,00
31	klimatyzator	12000,01	7700,00	4300,01
32	odkurzacz basenowy	11834,00	7495,12	4338,88
33	zestaw komputerowy	5165,48	5165,48	0,00
34	ulepszenie - drzwi aluminiowe	4950,85	3011,98	1938,87
35	monitoring	22229,62	12597,00	9632,62
36	atlas Mega	9369,60	5309,44	4060,16
37	bieżnia Maraton	4575,00	2592,84	1982,16
38	ulepszenie - wymiana dachu	51822,62	24184,16	27638,46
39	stojak na rowery	3623,40	3079,89	543,51
40	trenażer	3599,00	1469,51	2129,49
41	trenażer	3599,00	1469,51	2129,49
42	stół bilardowy	7152,25	4648,82	2503,43
43	sprężarka DANFOSS	4216,00	1819,66	2396,34
44	budynek WCK Głowaczowa	679042,66	58001,47	621041,19
45	zestaw komputerowy	20740,00	20740,00	0,00
46	telewizor SONY	5490,00	1875,75	3614,25
47	nagłośnienie zestaw	6954,00	2375,95	4578,05
48	ulepszenie - drzwi DL Grabiny	10172,10	3051,72	7120,38
49	stół bilardowy	6924,90	4270,54	2654,36
50	atlas Master Sport Mega	10839,14	6142,10	4697,04

51	bieżnia Kettler	7431,03	4210,90	3220,13
52	telewizor 60" LCD Sharp	6229,00	3529,88	2699,12
53	bieżnia Kettler	7995,00	4130,75	3864,25
54	instrument klawiszowy	4249,99	2125,20	2124,79
55	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	3000,00	3000,00
56	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	3000,00	3000,00
57	bieżnia Kettler Track	7995,00	3864,25	4130,75
58	trenażer BH Fitness	5535,00	2675,25	2859,75
59	atlas Millenium	22509,00	9003,60	13505,40
60	atlas Fitnes	9471,00	3788,40	5682,60
61	telewizor Philips	5006,10	2002,32	3003,78
62	trenażer	5790,00	2219,50	3570,50
63	bieżnia	7999,00	3066,13	4932,87
64	rower bh	3690,00	1414,50	2275,50
65	rower bh	3690,00	1414,50	2275,50
66	rower bh	3690,00	1291,50	2398,50
67	rower bh	3690,00	1291,50	2398,50
68	bieżnia	8216,40	2875,65	5340,75
69	bieżnia	8216,40	2601,86	5614,54
70	rower bh	3690,00	1168,50	2521,50
71	rower bh	3690,00	1168,50	2521,50
72	system obserwacji	4784,45	558,18	4226,27
73	system oświetlenia	7780,50	842,79	6937,71
74	ścianka aluminiowa Grabiny	4823,70	402,00	4421,70
75	konstrukcja zabawowa	47000,00	7049,97	39950,03
76	rower treningowy	3567,00	535,05	3031,95
77	rower treningowy	3567,00	535,05	3031,95
78	rower treningowy	3567,00	535,05	3031,95
79	rower treningowy	3567,00	535,05	3031,95
80	trenażer	9532,50	1429,92	8102,58
81	telewizor	4667,62	622,32	4045,30
82	zestaw hantli	4042,60	539,04	3503,56
83	sztangi w prowadnicach	5442,75	634,97	4807,78
84	telewizor	4350,01	435,00	3915,01
85	bramy garażowe	24622,14	1025,90	23596,24
86	meble ogrodowe	12000,01	600,00	11400,01
87	monitoring	4480,00	111,99	4368,01
	RAZEM	1520504,77	572221,54	948283,23

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 0,00 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych - 522217,95 zł

- Wykaz należności krótkoterminowych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
-z tyt. dostaw i usług		632,96
1	Benefit Systems	215,98
2	Regamet	332,11
3	Orange Polska S.A.	84,87
z tyt. Podatków		4467,00
VAT do zwrotu		4467,00
RAZEM		5099,96

Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.

- Środki pieniężne

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1	Środki w kasie	0,00
1	Środki na r-ku bank. – r-k bież.	4271,25
2	Środki na r-ku bank. ZFSS	3735,43
RAZEM		8006,68

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Ubezpieczenie samochodu – polisa dotycząca 2015 r.	1460,25
2.	Ubezpieczenie mienia GCKiP - polisa dotycząca 2015 r.	2131,25
3.	Ubezpieczenie mienia DKJ - polisa dotycząca 2015 r.	70,70
4.	Ubezpieczenie mienia WCK Borowa - polisa dotycząca 2015 r.	29,50
5.	Ubezpieczenie mienia WCK Grabiny polisa dotycząca 2015 r.	113,20
6.	Ubezpieczenie mienia WCK Róża polisa dotycząca 2015 r.	65,50
7.	Ubezpieczenie mienia WCK Żdźary polisa dotycząca 2015 r.	103,80
8.	Ubezpieczenie mienia WCK Jastrząbka polisa dotycząca 2015	71,50
9.	Ubezpieczenie mienia DK Podlesie polisa dotycząca 2015	70,00
10.	Ubezpieczenie mienia CKI Jażwiny polisa dotycząca 2015	49,80
11.	Ubezpieczenie mienia CKI-Chotowa polisa dotycząca 2015 roku	779,32
12.	Ubezpieczenie mienia WCK Jażwiny -polisa dotycząca 2015 roku	104,30
13.	Ubezpieczenie mienia WCK Głowaczowa - polisa dotycząca 2015 roku	96,00
14.	Ubezpieczenie mienia B.Czarna - polisa dotycząca 2015 roku	4,30
15.	Ubezpieczenie mienia B.Przyborów - polisa dotycząca 2015 roku	4,30
16.	OSP Przerety Bór -polisa dotycząca 2015 roku	34,70
17.	Orlik-polisa dotycząca 2015 roku	494,72
18.	Kryta Pływalia-polisa dotycząca 2015 roku	778,70
19.	Fa prognoza dotycząca 2015 r. 130/F/FBP/137/07/14	17,35
20.	Fa prognoza dotycząca 2015 r. 130/F/FBP/295/04/14	948,87
21.	Fa prognoza dotycząca 2015 r. 130/F/FBP/290/14/14	17,70
22.	Fa prognoza dotycząca 2015 r. 130/F/FBP/134/07/14	17,41
23.	Fa prognoza dotycząca 2015r. 130/F/FBP/139/07/14	17,41
24.	Fa prognoza dotycząca 2015 r. 130/F/FBP/138/07/14	17,41
25.	Fa prognoza dotycząca 2014 r. 130/F/FBP/133/07/14	17,41
26.	Fa 74783 prenumerata na 2015	825,00
27.	Fa nr LOM7/12/2014 licencja na 2015	1476,00
RAZEM		9816,40

PASYWA**Wykaz zobowiązań krótkoterminowych**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
z tyt. dostaw i usług		
1	PGNIG	28240,04
2	GS Panorama	500,83
3	Ślusarstwo Radzik	439,37
4	Dekoracja Wnętrz Hojnor	14250,78
5	Spółdzielnia Mieszkaniowa	420,83
6	Tauron	14800,52
7	Drewbud	632,00
8	Dezako	100,83
9	Multicom	94,01
10	Sklep Jupiter	200,00
11	Chemax	171,53
12	VoiceNet	137,71
13	Video Mark	2283,00
14	Wodmix	66,02
wobec budżetu		9604,00
15	podatek od wynagrodzeń za grudzień 2014	4541,00
16	podatek od umów cywilnoprawnych	315,00
17	podatek od nagrody rocznej	4748,00
wobec budżetu		149,60
18	Vat należny do rozliczenia	149,60
z tyt. ubezpieczeń społecznych		50798,05
19	skł. zus od wynagrodzeń za grudzień 2014	27945,16
20	skł. zus od nagrody rocznej	21835,15
21	skł.zus od umów cywilno-prawnych	1017,74
z tyt. wynagrodzeń		37417,53
pozostałe zobowiązania		6445,80
22	Pozostałe rozrachunki	239,85
23	Zaliczki otrzymane na dostawy roku 2015	6205,95
RAZEM		166752,45

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI**W CZARNEJ**

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6

tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 00

REGON 851636130, NIP 872-20-80-69

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura zrealizowanych przychodów z działalności operacyjnej

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1	Dotacja podmiotowa	1332504,00
2	Środki z Biblioteki Narodowej	3000,00
3.	Dotacje z UE	48707,99
3	Przychody ze sprzedaży „Gazety Czarnieńskiej”	493,34
4	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych	140521,88
5	Przychody ze sprzedaży usług transportowych	61172,07
6	Przychody ze sprzedaży posiłków	159912,20
7	Zabawa ostatekowa	5416,64
8	Przychody z najmu	22644,79
9	Przychody Krytej Pływalni	66176,48
10	Impreza kulturalna	10000,00
11.	Turniej BRD	49100,00
	RAZEM	1899649,39

- Sposób pokrycia straty

Strata za 2014 rok zostanie sfinansowana w całości z funduszu instytucji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wesoło
mgr. Marzena Wasko

Główny Księgowy

21.03.2015

data

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A

tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 0001

REGON 851636130, NIP 872-20-60-982

DYREKTOR

Małgorzata

Dyrektor GCKiP