

**Uchwała Nr VIII/57/2015
Rady Gminy Blizanów
z dnia 11 czerwca 2015 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Blizanowie za rok 2014.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 z dnia 08 marca 1990 roku 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.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się, w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały, sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Blizanowie za 2014 rok, obejmujące:

- 1/ bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r, w którym po stronie aktywów i pasywów wykazano kwotę 20.347,41 zł,
- 2/ rachunek strat i zysków sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r, w którym wykazano zysk w wysokości 18.251,42 zł, za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,
- 3/ informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Blizanów.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RĄDY

[Podpis]
Wójt

Uzasadnienie
do uchwały nr VIII/57/2015
Rady Gminy Blizanów
z dnia 11 czerwca 2015 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Blizanowie za rok 2014.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego.

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Blizanowie przedstawił sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Blizanowie za 2014 rok wykazując obroty po stronie aktywów i pasywów w wysokości 20.347,41 zł oraz uzyskany zysk w wysokości 18.251,42 zł. Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest konieczne i uzasadnione.

WÓJT

mgr inż. Sławomir Musioł





Nazwa i adres jednostki:
**GMINNY OŚRODEK
 KULTURY**
 w Blizanowie
 62-814 Blizanów
 NIP 668-08-77-964
 REGON 251623330

BILANS

na dzień 31 grudnia 2014 r.

Przeznaczenie formularza
 WÓJT GMINY
 BLIZANÓW

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)*	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)*
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	19.102,51	851,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	851,09	3.548,68
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	18.251,42	-2.697,59
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	1.244,90	676,85
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	20.347,41	1.524,94	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.244,90	676,85
I. Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		

AKTYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)*	PASYWA	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)*	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)*
0	1	2	0	1	2
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.244,90	676,85
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	1.244,90	676,85
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy			2. Wobec pozostałych jednostek		
II. Należności krótkoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne		
c) inne			3. Fundusze specjalne		
d) dochodzone na drodze sądowej					
Inwestycje krótkoterminowe	20.347,41	1.527,94			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20.347,41	1.527,94			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20.347,41	1.527,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20.347,41	1.527,94	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
razem	20.347,41	1.527,94	Pasywa razem	20.347,41	1.527,94

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kuroń
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

24.03.2015
Data podpisu

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Stanisław Nijjas
Podpis kierownika jednostki (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

* można wykazywać w zaokrągleniu do tysięcy złotych, jeżeli nie zmniejszałoby to obrazu jednostki zawartego w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności.

awca: Centrum Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. 60-782 Poznań, ul. Grunwaldzka 11. Tel.: (61) 841-10-50, 866-60-61, fax 866-63-45. http://www.cbr.com.pl e-mail: cbr@cbr.com.pl



Nazwa i adres jednostki
GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Blizanowie
 62-814 Blizanów
 NIP 688.08.77.964
 REGON 251623330

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres od dnia 01 stycznia 2014 r.
 do dnia 31 grudnia 2014 r.
 wariant porównawczy

Przeznaczenie formularza
 WOJCI GMINY
 BLIZANÓW

TREŚĆ

	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I Amortyzacja	494 562,87	403 248,44
II Zużycie materiałów i energii		
III Usługi obce	49 441,32	59 201,30
IV Podatki i opłaty, w tym:	215 018,46	150 863,82
- podatek akcyzowy	409,00	406,00
V Wynagrodzenia		
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 871,16	161 508,98
VII Pozostałe koszty rodzajowe	28 003,53	26 851,01
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 819,40	4 417,33
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	-494 562,87	-403 248,44
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	512 466,57	400 526,00
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	509 291,54	390 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 415,00	10 526,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		
G. Przychody finansowe	18 203,70	-2 422,44
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	47,72	24,85
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	47,72	24,85
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe		
I Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	18 251,42	-2 697,59
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L. Podatek dochodowy	18 251,42	-2 697,59
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	18 251,42	-2 697,59

Główny Księgowy

Gminnego Ośrodka Kultury

29.03.2015

Data podpisu

[Podpis]

29.03.2015

Data podpisu

[Podpis]

* Dane można wyznaczyć w zainstalowaniu do systemu zbilansowania

Podpis kierownika jednostki

(art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Kultury w Blizanowie za rok 2014

I Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Materiały wyceniono według cen zakupu
- Środki trwałe amortyzuje się stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów.

II W roku obrachunkowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

Bilans

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku zamknął się po stronie aktywów i pasywów sumą 20.347,41 zł.

Aktywa

B. Aktywa obrotowe

1. Środki pieniężne na dzień 31.12.2013r wynoszą 20.347,41 zł.

Pasywa

B. Kapitał własny

1. Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2014r wynosi 851,09 zł i zmniejszył się w stosunku do roku ubiegłego o 2.697,59 zł (osiągnięta strata za 2013 rok).
2. Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2014r wykazuje zysk w kwocie 18.251,42 zł.

C. Zobowiązania i rezerwy

- Rezerwy nie wystąpiły.
- Zobowiązania długoterminowe- nie wystąpiły.
- Zobowiązania krótkoterminowe- na dzień 31.12.2014r wynoszą 1.244,90 zł i dotyczą dostaw i usług – zobowiązania nie są wymagalne.

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Kupaj

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Stanisław Krawiec