

**UCHWAŁA NR VIII/43/2015
RADY GMINY ŁONIÓW**

z dnia 25 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie za rok 2014**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz. 594z póź.zm/ oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm./ RADA GMINY ŁONIÓW

u c h w a l a c o n a s t ę p u j e :

§ 1.

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za rok 2014.

§ 2.

1. Załącznikami do niniejszej uchwały jest bilans oraz rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

2. Strata Gminnego Ośrodka Kultury za 2014 r. zmniejsza fundusz Instytucji Kultury.

§ 3.

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy Łoniów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Antoni Szpak

Gminny Ośrodek Kultury
27-670 Łonów
woj. świętokrzyskie
NIP 8641588988, Regon 001060889

Załącznik Nr 1 do uchwały
Nr VIII/43/2015 Rady Gminy Łonów
z dnia 25 czerwca 2015 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		501 402,40	483 179,08	A. Kapitał (fundusz) własny		109 798,91	106 437,95
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		98 558,49	109 796,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		501 402,40	483 179,08	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		501 402,40	483 179,08	VIII Zysk (strata) netto		11 238,42	-3 358,96
a) grunty		0,00	0,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		391 881,64	378 057,01
b) budynki i budowle		488 418,52	476 759,72	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		12 983,88	7 419,36	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
				c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		276,15	1 315,88	d) inne		0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		19 674,12	24 072,81
1. Materiały		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		19 456,40	22 792,83
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	d) zobowiązania z tytułu dostaw		3 703,01	2 742,92
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	* do 12 miesięcy		3 703,01	2 742,92
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 392,41	4 811,60
c) inne		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		13 302,55	15 202,41
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	i) inne		58,43	35,90
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		276,15	1 315,88	3. Fundusze specjalne		217,72	1 279,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		276,15	1 315,88	IV Rozliczenia międzyokresowe		372 207,52	353 984,20
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		372 207,52	353 984,20
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	* długoterminowe		372 207,52	353 984,20
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		276,15	1 315,88	* krótkoterminowe		0,00	0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		58,43	35,90				
* inne środki pieniężne		217,72	1 279,98				
* inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		501 678,55	484 494,96	Suma pasywów		501 678,55	484 494,96

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek

Miejsce, data sporządzenia:
Łonów, dnia 2015-03-27

Zatwierdził:
Dyrektor GOK
Marek Bisztyga

Rachunek zysków i strat – wariant 2015r.
porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	505 798,89	600 433,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość)	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	483 941,57	557 508,10
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 857,32	42 924,90
B	Koszty działalności operacyjnej	494 718,78	538 465,77
I	Amortyzacja	18 223,32	18 223,32
II	Zużycie materiałów i energii	91 951,08	89 413,80
III	Usługi obce	19 855,25	50 667,97
IV	Podatki i opłaty	1 256,66	4 391,37
V	Wynagrodzenia	297 633,58	306 069,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 932,89	67 059,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 866,00	2 640,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	11 080,11	61 967,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 080,11	61 967,23
G	Przychody finansowe	158,31	144,98
II	Odsetki	158,31	144,98
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	65 471,17
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	65 471,17
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	11 238,42	-3 358,96
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	11 238,42	-3 358,96
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	11 238,42	-3 358,96

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

sporządził

Łoniów, dnia 2015-03-27
miejsowość i data

Dyrektor GOK

Marek Bisztyga
zawierzył

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.53. ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy

Antoni Szpak