

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 GOLESZÓW UL. CIESZYŃSKA 25	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014 R.		Załącznik nr 8 Do protokołu nr 415 z dnia 29.04.15		Adresat WÓJT GMINY GOLESZÓW
AKTYWA (Wyszczególnienie)			Stan aktywów na:		
			31.12.2013	31.12.2014	
A. AKTYWA TRWAŁE			18 360,40	17 040,40 zł	
I. Wartości niematerialne i prawne					
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe			18 360,40 zł	17 040,40 zł	
1. Środki trwałe			18 360,40 zł	17 040,40 zł	
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)					
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej					
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe			18 360,40 zł	17 040,40 zł	
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe					
1. Należności od jednostek powiązanych					
2. Należności od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
• udziały lub akcje					
• inne papiery wartościowe					
• pożyczki udzielone					
• inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
• udziały lub akcje					
• inne papiery wartościowe					
• pożyczki udzielone					
• 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			12 718,58 zł	12 457,30 zł	
I. Zapasy					
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku					
3. Produkty gotowe					
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy					
II. Należności krótkoterminowe			1 050,00 zł	20,00 zł	
1. Należności od jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
• do 12 miesięcy					
• powyżej 12 miesięcy					
b) inne należności					
2. Należności od pozostałych jednostek			1 050,00 zł	20,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			1 050,00 zł	20,00 zł	
• do 12 miesięcy			1 050,00 zł	20,00 zł	
• powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń					
c) inne należności					
d) należności dochodzone nadrode sądownej					
III. Inwestycje krótkoterminowe			2 410,40 zł	5 855,58	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			2 410,40 zł	5 855,58	
a) w jednostkach powiązanych					
• udziały lub akcje					
• inne papiery wartościowe					
• pożyczki udzielone					
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
• udziały i akcje					
• inne papiery wartościowe					
• pożyczki udzielone					
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			2 410,40 zł	5 855,58	
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych			2 410,40 zł	5 855,58	
• inne środki pieniężne					
• inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			9 258,18 zł	6581,72 zł	
AKTYWA RAZEM			31 078,98 zł	29 497,70 zł	

PASywa (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	31.12.2013	31.12.2014
1	2	3
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 033,78 zł	13 588,55 zł
I. Fundusz jednostki	11 906,66 zł	12 033,78 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	127,12 zł	1 554,77 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 045,20 zł	15 909,15 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 684,80 zł	4 850,19 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		639,50 zł
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności:		
• do 12 miesięcy	1 390,00 zł	639,50 zł
• powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	9 294,80 zł	4 210,69 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	73,80 zł	1 768,13 zł
• do 12 miesięcy	73,80 zł	1 768,13 zł
• powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 221,00 zł	2 442,56 zł
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 360,40 zł	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 360,40 zł	11 058,96
a) długoterminowe „670”	8 360,40 zł	11 058,96
b) krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	31 078,98 zł	29 497,70 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Macura
Główny księgowy

Dyrektor jednostki

Golezów 26.03.2015

/miejsce i data sporządzenia/

Barbara Macura

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

GMINNY OŚRODEK KULTURY W GOLESZOWIE 43-440 Goleszów ul. Cieszyńska 25 NIP 548-122-64-52 REGON 072355141	Adresat: WÓJT GMINY GOLESZÓW RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2014r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	504 060,00	429 718,05
- od jednostek powiązanych	450 000,00	390 000,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	54 060,00	39 718,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	577 473,79	497 067,66
I. Amortyzacja	5 686,00	3 320,40
II. Zużycie materiałów i energii	51 754,95	41 822,67
III. Usługi obce	18 906,66	17 133,57
IV. Podatki i opłaty	783,00	576,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	354 490,32	301 779,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 441,84	55 785,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 411,02	76 650,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 413,79	-67 349,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	73 540,91	76 084,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje celowe	60 000,00	69 578,52
III. Inne przychody operacyjne	13 540,91	6 506,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 180,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		7 180,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	127,12	1 554,77
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	127,12	1 554,77
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	127,12	1 554,77
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	127,12	1 554,77

Goleszów, dnia 26.03.2015r.
GMINA GOLESZÓW

Barbara Macura

Barbara Macura
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Jolanta Warsińska

Jolanta Warsińska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury
43-440 Goleszów
ul. Cieszyńska 25

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2014

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie działa od 01.01.2004r. na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury / Uchwała nr XI/104/03 Rady Gminy w Goleszowie z dnia 28.10.2003r.

NIP: 548-12-26-452
REGON: 072355141
PKD: 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 2013, poz. 330).

Rok obrotowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rok obrotowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze. Po zakończeniu każdego miesiąca wykonywane są uzgodnienia zapisów w księdze głównej z dziennikami.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).
Przeniesienie sald kont zespołu „5” na konto „710”-koszt własny działalności statutowej następuje zapisem zbiorczym po zakończeniu każdego miesiąca.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w następujący sposób:
-zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok a wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł wprowadzone są do ewidencji ilościowo-wartościowej, objętej kontrolą osób materialnie odpowiedzialnych. Księgowane są one na koncie „025-681” a odpisy amortyzacyjne ustalone są o księgowane w sposób jednorazowy w wartości początkowej.

Drobne wyposażenie zaliczane są do kosztów w dacie przekazania do użytkowania w wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „020-600” i są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500,00 zł zaliczane są do kosztów jednorazowo a powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg obowiązujących stawek.

Rok 2014 był jedenastym rokiem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Goleszowie.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

I

Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2014

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
020-620 pozostałe środki trwałe	27 708,64			27 708,64
025-681 wyposażenie niskocenne	70 174,03		239,40	69 934,63
025-683 eksponaty muzealne	10 000,00			10 000,00
RAZEM	107 882,67		239,40	107 643,27
Umorzenia				
070-600- pozostałe środki trwałe	19 348,24	1 320,00		20 668,24
075-601- wyposażenie	70 174,03		239,40	69 934,63
RAZEM	73 689,37	1 320,00	239,40	90 602,87

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2014r.

17 040,40

II

Funduszem podstawowym Gminnego Ośrodka Kultury jest fundusz jednostki:

Stan na początek roku 2014	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2014
11 906,66	127,12	0	12 033,78

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1. Zysk brutto		
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu pokryte dotacją	+	1 554 77 zł
3. Dochód do opodatkowania	+	459 578,52 zł
4. Odliczenia od dochodu / dotacje/		461 133,29 zł
5. Zysk netto:	-	459 578,52 zł
	+	1 554,77 zł

III. Proponowany podział zysku w wysokości 1 554,77 za rok 2014:
- wynik finansowy zamierzamy przeznaczyć na Fundusz Jednostki.

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2014r. wyniósł 7 osób;

w tym:

1/1 etatu – 3 osoby

3/4 etatu – 3 osoby

1/4 etatu – 1 osoba

W roku 2014 zawarto umowy cywilno-prawne, w tym:

- umowy o dzieło – 14 umów / 14 wykonawców
- umowy zlecenie – 25 umów / 15 zleceniobiorców

V. Dodatkowa informacja dot. Rachunku Zysków i Strat:

1. Dział D, pkt III-inne przychody operacyjne:

- darowizny celowe – 5 186,00 zł
- przychody z dotacji celowej rozliczone amortyzacją 1 320,00 zł

2. Dział E, pkt III-inne koszty operacyjne:

- odszkodowanie zgodnie z wyrokiem sądowym Lidia Lankocz 7 180,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne zaokrąglenia 0,14 zł

Goleszów 26.03.2015

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Barbara Męciura

Dyrektor jednostki:

Dyrektor
Gmina Golezów
Województwo Świętokrzyskie
Jolanta Krawiec