



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 909

**UCHWAŁA NR X.53.2015
RADY GMINY CHOJNÓW
z dnia 29 maja 2015r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, ze zm.) oraz art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 ze zm) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji za 2014 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

☐ Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Styrkowiec



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów
tel. (076) 81 87 905

**UZASADNIENIE DO
UCHWAŁY NR X.53.2015 RADY GMINY CHOJNÓW
z dnia 29 maja 2015r**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji jako instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, tj. przez Radę Gminy Chojnów. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ze złożonego przez jednostkę bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz rachunku zysków i strat za 2014 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się stratą w wysokości 6.168,26 zł. W związku z osiągniętą stratą kapitał własny ośrodka zmniejszył się i przybrał na koniec 2014 roku wartość ujemną w wysokości 9.655,64 zł.

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (jednostka nie spełnia warunków podanych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Bogdan Styrkowiec



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s w Piotrowicach nr 16
59-225 Chojnów
2. Podstawowy przedmiot działalności:
organizowanie działalności kulturalnej i rekreacyjnej
3. Wpis do RIK Gminy Chojnów z dnia 15 styczeń 2010 nr wpisu do rejestru
SOO 0815/II/2010
4. Czas działania jednostki: od dnia 01-11-2012 r jednostka postawiona w stan likwidacji
do dnia 31-07-2015 r
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2014-31.12.2014 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu
kontynuacji działania jednostki do dnia zakończenia likwidacji tj 31.07.2015r
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty
 - b) od 200 zł do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto w zakresie działalności gastronomiczno -noclegowej , w działalności statutowej cenie zakupu brutto Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów wydanych z magazynu
 - 4) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna – nie dotyczy
 - 5) Zaktualizowano wartość rezerw na świadczenia pracownicze- nie dotyczy
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Marciniak

Data i miejsce:

18.03.2015 r Piotrowice

Zatwierdził:

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzyszyna Wilk
tel. 0723119079

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres 01.01.2014 do 31.12.2014

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych - nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi - nie dotyczy
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym
5. Informacje o stanie rezerw zawiera nie dotyczy
6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. - Nie dotyczy
7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy: nie dotyczy
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.
- 8.. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie dotyczy
- 9.. Zobowiązania warunkowe - nie dotyczy

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) struktura sprzedaży:

- usługi podstawowe	-	153.359,52
- usługi najmu	-	62.843,31
- pozostałe usługi	-	4.113,77
- sprzedaż materiałów i towarów	-	0,00
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - zał. nr 5.

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014

AKTYWA		31.12.2013	31.12.2014	PASYWA		31.12.2013	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	2.356,09	1.308,85	A.	Kapitał (fundusz) własny	-3.487,38	-9.655,64
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17.049,85	17.049,85
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0		V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.356,09	1.308,85	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50.012,70	-20.537,23
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2.356,09	1.308,85	VIII	Zysk (strata) netto	29.475,47	-6.168,26
a)	grunty	0		B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	17.053,77	19.779,27
b)	budynki i budowle	0		I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	2.356,09	1.308,85	*	długoterminowe		
		0		*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0		3.	Pozostałe rezerwy	0	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0		*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0		II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		2.	wobec pozostałych jednostek	0	
				a)	kredyty i pożyczki	0	
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	
				c)	inne zobowiązania finansowe	0	
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	11.210,30	8.814,78	d)	inne	0	
I	Zapasy	5.156,39	1.920,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	17053,77	18.669,08
1.	Materiały	5.156,39	1.920,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	17.053,77	18.669,08
2.	Półprodukty i produkty w toku	0		a)	kredyty i pożyczki	0	
3.	Produkty gotowe	0		c)	inne zobowiązania finansowe	0	
4.	Towary	0		d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	11.572,18	11.363,60
	Zaliczki na poczet dostaw	0		*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	2.973,48	6.586,30	*	powyżej 12 miesięcy	0	
2.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		4.830,00	f)	zobowiązania wekslowe	0	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych inne	2.973,48	1.756,30	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.481,59	5.305,48
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	0	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3.080,43	308,48	i)	inne	0	2.000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.080,43	308,48	3.	Fundusze specjalne	0	
b)	w pozostałych jednostkach	0		IV	Rozliczenia międzyokresowe		1.110,19
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3.080,43	308,48	*	długoterminowe	0	
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.080,43	308,48	*	krótkoterminowe		1.110,19
*	inne środki pieniężne	0				0	
*	inne aktywa pieniężne	0				0	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0				0	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia					0	
	Suma aktywów	13.566,39	10.123,63		Suma pasywów	13.566,39	10.123,63

Piotrowice 24.03.2015

Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Marciniszyn

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzysztof Wilk
tel. 0723119079

w likwidacji		31.12.2013	31.12.2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	457.670,78	220.316,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	388.815,98	142.316,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	68.854,8	78.000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	428.847,99	227.138,44
I	Amortyzacja	1.497,24	1.047,24
II	Zużycie materiałów i energii	166.387	53.264,33
III	Usługi obce	69.539,22	62.370,65
IV	Podatki i opłaty	69.281	70.594,00
V	Wynagrodzenia	99.927,36	33.584,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20.557,03	6.278,22
VII	Podróże służbowe	99,47	
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.559,67	
	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	28.822,79	-6.821,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.149,33	
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1.149,33	745,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	47,09	18,82
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	47,09	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29.925,03	-6.094,94
G	Przychody finansowe	15,11	
II	Odsetki	15,11	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	464,67	73,32
I	Odsetki	464,67	73,32
	Inne		
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	29.475,47	-6.168,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	29.475,47	-6.168,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	29.475,47	-6.168,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Marciniak.....24.03.2015
sporządził

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzyszyna Wilk
tel. 0723119079

zatwierdził

w likwidacji

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31-12-2014 rok

I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	17.777,10	17.049,85
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	17.777,10	17.049,85
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	17.777,10	17.049,85
1.1.	Zmiany funduszu instytucji		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	dotacji na rozwój od:		
-	nieodpłatnego przekazania środków trwałych od organu założycielskiego		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	-727,25	
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	17.049,85	17.049,85
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50.012,70	-20.537,23
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8.015,00	-8.015,00
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu niezatwierdzona	-114.578,94	-114.578,94
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	72.581,24	102.056,71
5.	Wynik netto		-6.168,26
a)	zysk netto	29.475,47	
b)	strata netto		-6.168,26
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17.049,85	17.049,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3.487,38	-9.655,64

Sporządził:

Miejsce i data:
Chojnów 24.03.2015

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Marcinişzyn

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krystyna Wilk
tel. 0723119079

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego na dzień 31.12.2014

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2014	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2014
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	0,00								0,00
II	0,00								0,00
III	4.413,96								4.413,96
IV	4.879,35								4.879,35
V	2.574,2								2.574,2
VI	58.713,25								58.713,25
VII	0,00								0,00
VIII	2 879,91	1 047,24							3 927,15
Razem	73 460,67	1 047,24	0,00		0,00	0,00		0,00	74 507,91
Pozostałe środki trwałe									
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 068,33								2 068,33
Ogółem aktywa trwałe	75 529,00	1 047,24	0,00		0,00	0,00		0,00	76 576,24

Piotrowice dnia 12.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzyszna Martiniuszyn

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzyszna Martiniuszyn
tel. 0723 16 079

Załącznik nr 3

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2014 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	0
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	0
	- utworzenie	
3.	Zmniejszenie rezerw:	0
	- rozwiązania z tytułu zapłaty	
	- rozwiązania z tytułu umorzenia	
	- inne	
4.	Stan rezerw na b.z.	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA
KMB
Krzyszyna Marciniuszyn

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
JB19
Krzyszyna Wilk
tel. 672 44 19079

Piotrowice 24-03-2015 r

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
Piotrowicach z/s w Piotrowicach nr 16
22-225 Chojnów, tel. 76/81-87-045
NIP 691-245-33-26, Id. 021153990
w likwidacji

Naczelnik
Urzędu Skarbowego
w Legnicy

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s w Piotrowicach 16
w likwidacji przedstawia poniżej rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za okres
od 01-01-2014 r do 31-12-2014 r

1.	Zysk brutto	(+)	0,00
2.	Strata brutto	(-)	-6.168,26
3.	Przychody wolne od podatku	(-)	78.000,00
4.	Przychody podatkowe nie ujęte wyniku		0,00
5.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	79.258,18
	- niezapłacone skład społ ZUS		1.177,58
	- zapłacone odsetki budżetowe		80,60
	- koszty wydatkowane z dotacji		78.000,00
6.	Koszt podatkowy uregulowanych zobowiązań ZUS z tyt wynagrodzeń z poprzedniego okresu	(-)	1.125,23
7.	Wynik podatkowy 2014 roku		-6.035,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Krzysztof Marciniszyn

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
[Signature]
Krzysztof Witek
tel. 0723119079