

**Uchwała Nr IX/67/2015  
Rady Gminy w Nowym Żmigrodzie  
z dnia 17 czerwca 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego  
Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie za 2014 r.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 594 z późn.zm.) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U z 2013 r., poz.330 z późn.zm. ) oraz art.27 i art.28 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. z 2012 r.,poz.406 z późn.zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Żmigrodzie za 2014 rok obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załączników Nr 1, 2 i 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Żmigród.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*Piotr Suski*  
**Piotr Suski**

## Gminny Ośrodek Kultury

38-230 Nowy Zmigród, ul. Mickiewicza 4

(pieczęć jednostki) 2 15

NIP 685-20-24-365, REGON 370495153

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-14 028,40	43,39
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-13 169,44	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-858,96	43,39
d)	środki transportu			IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	14 028,40	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	14 028,40	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	13 951,28	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	43,39	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 951,28	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	13 951,28	
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	77,12	
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	43,39				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	43,39				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	43,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		43,39				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		0,00	43,39	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		0,00	43,39

**Główna Księgowa**

mgr Barbara Matuszyńska

31.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Gminny Ośrodek Kultury**  
38-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 4  
tel. (013) 441 52 15  
NIP 685-20-24-365, REGON 370495153

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie

Jerzy Dębny

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury

15-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 4

tel. (013) 441 52 15

NIP 685-20-24-365, REGON 370495153

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2014 - 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
	– 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	277 429,07	269 956,61
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	47 717,00	29 480,77
III	Usługi obce	5 339,07	31 828,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 606,56	2 352,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	161 238,71	172 362,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 704,87	30 256,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 822,86	3 675,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-277 429,07	-269 956,61
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	276 450,00	270 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	275 000,00	270 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 450,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-979,07	43,39
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	120,11	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	120,11	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-858,96	43,39
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-858,96	43,39
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-858,96	43,39

Główna Księgowa

mgr Barbara Matyszyńska

31.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Gminny Ośrodek Kultury

38-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 4

tel. (013) 441 52 15

NIP 685-20-24-365, REGON 370495153

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie

Jerzy Debiec

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa**  
Do sprawozdania finansowego za rok 2014  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie

Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie jest samorządową instytucją kultury i działa jako jednostka organizacyjna Gminy na podstawie wpisu do Rejestru instytucji kultury Urzędu Gminy Nowy Żmigród, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną i prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 16 kwietnia 2012 roku, poz. 406 z późniejszymi zmianami) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podst. art. 2, ust.1, pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy, tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem.
2. Dane sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy stanowią bilans otwarcia sprawozdania finansowego 2013 roku.
3. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
  - a) Zakupione materiały i towary wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu.
  - b) Rozrachunki wyceniane są według kwot nominalnych wynikających z dokumentów źródłowych (faktur).
  - c) Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty.
4. W roku 2014 nie wystąpiły zdarzenia, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych.
5. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego nie występują.
6. Nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji.
7. Gminny Ośrodek Kultury w Nowym Żmigrodzie nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
8. Zatrudnienie w roku 2014 – 5 osób, w przeliczeniu na pełne etaty- 4,25.

**Główna Księgowa**

mgr Barbara Matuszyńska

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowym Żmigrodzie

Jerzy Deme

**Gminny Ośrodek Kultury**  
38-230 Nowy Żmigród, ul. Mickiewicza 4  
tel. (013) 441 52 15  
NIP 685-20-24-365, REGON 370495153