

**Uchwała V/34/2015
Rady Gminy Liniewo
z dnia 25 marca 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2014 rok.

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 późniejszymi zmianami) w związku z art. 9 ust 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz. U. z 2012 r. poz 406 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy Liniewo na wniosek Wójta Gminy Liniewo, uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2014 rok zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2 do uchwały.

§ 2

Informacja o przychodach i kosztach Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2014 rok stanowi załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Liniewo.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Przewodniczący
Rady Gminy
Wiesław Szarmach**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwale	276 669,05	486 373,08	A	Kapitał (fundusz) własny	284 999,43	486 373,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	288 510,85	509 920,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	276 669,05	486 373,08	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwale	276 669,05	486 373,08	0		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0		0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 669,05	461 839,28	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 511,42	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	24 533,80	VIII	Zysk (strata) netto	0,00	-23 547,24
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	8 330,38	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	30,38	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30,38	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30,38	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30,38	0,00				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 300,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	284 999,43	486 373,08		PASYWA razem (suma poz. A i B)	284 999,43	486 373,08

Sporządzono dnia **25.03.2015** r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Koprek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie

Lucyna Piwowarczyk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	246 990,00	294 459,16
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 690,00	5 520,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-8 300,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	240 300,00	297 239,16
			0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	252 440,52	331 304,87
I	Amortyzacja	11 841,80	15 216,86
II	Zużycie materiałów i energii	37 412,79	44 515,22
III	Usługi obce	42 995,98	95 254,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	133 552,06	146 844,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 602,60	27 670,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 035,29	1 802,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 450,52	-36 845,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	31,00	36,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	31,00	36,00
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 (C + D – E)	-5 419,52	-36 809,71
G	Przychody finansowe	1 908,10	13 262,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	8,10	12,47
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	1 900,00	13 250,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-3 511,42	-23 547,24
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 511,42	-23 547,24
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)	-3 511,42	-23 547,24

Sporządzono dnia 25.03.2015 r.

Alicja Koprek

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr Alicja Koprek

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Liniewie

Lucyna Piwowarczyk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja o przychodach i kosztach Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie za 2014 rok

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie, jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Liniewo. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Nr V/28/2003 Rady Gminy z dnia 25 lutego 2003 r. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Placówka, jako samorządowa instytucja kultury, samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe GOKSiR w Liniewie posiada:

-środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

stan na 31.12.2014 627.001,75

- pozostałe środki trwałe

stan na 31.12.2014 127.261,10 (środki umorzone są w 100%)

Stan środków na 01.01.2014 r.

30,38

Przychody ogółem:

316.082,47

Dotacja od organizatora

297.300,00

Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia

5.520,00

Przychody finansowe

12,47

Darowizny

13.250,00

Dodatkowo jednostka pozyskała dodatkowe przychody z tytułu prowizji od podatku PIT 4 w kwocie 36,00 zł które nie powiększają planu finansowego jednostki.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie 31.12.2014 r. zwrócił niewykorzystane środki finansowe w kwocie 60,84 zł (niewykorzystana dotacja od organizatora) na konto dochodowe Urzędu Gminy w Liniewie

Poniesione koszty ogółem	339.604,87
A/ Amortyzacja	15.216,86
B/ Zużycie materiałów i energii	44.515,22
- zakup materiałów i wyposażenia	44.515,22
C/ Usługi obce	95.254,31
- Zakup usług pozostałych	95.254,31
D/ Wynagrodzenia	146.844,87
- Wynagrodzenia osobowe	115.713,87
- Wynagrodzenia bezosobowe	31.131,00
E/ Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	27.670,94
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	370,01
- Składki na ubezpieczenia społeczne	21.652,69
- ubezpieczenia społeczne i składka na fundusz pracy	2.051,45
- fundusz świadczeń socjalnych	3.281,79
- Zakup usług zdrowotnych	115,00
- Szkolenia pracowników	200,00
F/ Pozostałe koszty rodzajowe	1.802,67
- podróże służbowe krajowe	1.019,67
- różne opłaty i składki	783,00
G/ Rozliczenia kosztów	8.300,00

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N Kwartalnym o stanie należności oraz wybranych aktywach finansowych, stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2014r. wyniósł 0,00 zł. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Liniewie zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z nie posiada żadnych zobowiązań według tytułów dłużnych

Sporządziła : Alicja Koprek

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Alicja Koprek

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
 w Liniewie

 mgr Lucyna Piwowarczyk