

UCHWAŁA NR VII/39/2015
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 27 maja 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Paczesny

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Zjednoczenia 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel. 59 8131270
Faks 59 8131270
www.gok.debnica@vp.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ROK OBROTOWY 2014

Dębica Kaszubska, marzec 2015 roku

Spis treści

I.	Oświadczenie kierownictwa	1
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
III.	Informacje dodatkowe	3
IV.	Pokrycie straty bilansowej	10
V.	Rachunek zysków i strat	11
VI.	Bilans	12
VII.	Zestawienie zmian w kapitale	13

I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31 GRUDNIA 2014**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31 GRUDNIA 2014 ROKU**,
- Rachunek zysków i strat za okres **1 STYCZEŃ 2014 - 31 GRUDZIEŃ 2014**,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres **1 STYCZEŃ 2014 - 31 GRUDZIEŃ 2014**.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej
mgr. Artur Pietrzak

(imię, nazwisko, stanowisko)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Szażewska

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej, zwany dalej, w niniejszym opracowaniu GOK, stanowi samodzielną jednostkę organizacyjną Gminy Dębica Kaszubska. Utworzony został na podstawie Uchwały Rady Gminy Dębica Kaszubska nr XII/46/98 z dnia 19.03.1998 r. i wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1. GOK został powołany na czas nieokreślony i tak też określa się okres prowadzenia działalności przez jednostkę.

Podstawą działalności GOK jest statut, nadany w/w uchwałą z późniejszymi zmianami oraz ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 16 kwietnia 2012 roku, poz. 406).

Przedmiotem działalności, określonej w statucie, jest tworzenie i upowszechnianie kultury, głównie poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie świetlic wiejskich oraz gminnej biblioteki publicznej. Działalność ta jest ujęta wg EKD jako: działalność obiektów kulturalnych w dziale 9004Z.

Pozostałe ewidencje i wpisy GOK:

- ✓ Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej, nr identyfikacyjny REGON 77095765
- ✓ Urząd Skarbowy w Słupsku, nr identyfikacji podatkowej NIP 839-25-82-158
- ✓ Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, nr identyfikacyjny ERO1 063253735

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2014 r. i kończący się 31 grudnia 2014r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOK w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2013.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (tekst jednolity Dz. U. 2013, poz. 330).

W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale i rachunku przepływów pieniężnych.

III. Informacje dodatkowe

Informacje dodatkowe przedstawiono w ujęciu tabelarycznym.

Nota nr 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014r.

	<i>Koncesje, patenty, licencje, oprogramowanie komputerów</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek okresu	19 696,90	19 696,90
Zwiększenia, w tym:	1 000,00	1 000,00
- nabycie	1 000,00	1 000,00
- darowizna		-
- inne		-
Zmniejszenia	15 474,29	15 474,29
- likwidacja		-
- aktualizacja wartości		-
- sprzedaż		-
- inne - różnice inwentaryzacyjne	15 474,29	15 474,29
Wartość brutto na koniec okresu	5 222,61	5 222,61
Umorzenia na początek okresu	19 696,90	19 696,90
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 000,00	1 000,00
Umorzenia - zmniejszenia	15 474,29	15 474,29
- likwidacja		-
- sprzedaż		-
- inne	15 474,29	15 474,29
Razem umorzenia na koniec okresu	5 222,61	5 222,61
Wartość księgową netto na koniec	-	-

Nota nr 2

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w 2014r.

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	861 044,33	32 778,36	0,00	166 256,22	129 434,76	80 180,67	1 269 694,34
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 858,84	22 624,66	39 483,50
- nabycie						3 355,84	4 908,64	8 264,48
- darowizny						1 680,00		1 680,00
- inne - ujawnienia						11 823,00	17 716,02	29 539,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	13 348,90	23 444,22	4 428,91	27 873,13
- likwidacja						7 195,99		7 195,99
- aktualizacja wartości								0,00
- sprzedaż								0,00
- inne - niedobory inwentaryzacyjne					13 348,90	16 248,23	4 428,91	13 348,90
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	861 044,33	32 778,36	0,00	152 907,32	122 849,38	98 376,42	1 267 955,81
Umorzenia na początek okresu	0,00	98 739,18	15 107,55	0,00	48 868,84	129 434,76	80 180,67	372 331,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	21 526,08	1 875,24	0,00	15 268,44	16 858,84	22 624,66	78 153,26
- umorzenia bieżące		21 526,08	1 875,24		15 268,44	5 035,84	4 908,64	48 614,24
- korekty						11 823,00	17 716,02	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	12 681,94	23 444,22	4 428,91	4 428,91
- sprzedaż								
- korekty					12 681,94	23 444,22	4 428,91	4 428,91
Umorzenia na koniec okresu		120 265,26	16 982,79	0,00	51 455,34	122 849,38	98 376,42	409 929,19
Wartość księgową netto	0,00	740 779,07	15 795,57	0,00	101 451,98	0,00	0,00	858 026,62
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		13,97	51,81		33,65	100,00	100,00	32,33

Nota nr 3 Zapasy

	2014	2013
Materiały	8 043,67	7 899,54
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
Odpisy aktualizujące - zwiększenia	-	-
Razem	8 043,67	7 899,54

Nota nr 4 Struktura należności krótkoterminowych

Należności od pozostałych jednostek	356,81
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	356,81
Stan na początek roku	0,00
nieprzeterminowane	0,00
- do 1 miesiąca	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
- powyżej 6 m-cu do roku	0,00
- powyżej roku	356,81
Razem	356,81
b) należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społ.	0,00
Stan na początek roku	0,00
- nieprzeterminowane	0,00
- do 1 miesiąca	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
- powyżej 6 m-cu do roku	0,00
- powyżej roku	0,00
Razem	0,00
c) inne należności	0,00
Stan na początek roku	0,00
- nieprzeterminowane	0,00
- do 1 miesiąca	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
- powyżej 6 m-cu do roku	0,00
- powyżej roku	0,00
Razem	0,00
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
Stan na początek roku	0,00
- nieprzeterminowane	0,00
- do 1 miesiąca	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
- powyżej 6 m-cu do roku	0,00
- powyżej roku	0,00
Razem	0,00

Nota nr 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wyszczególnienie	2014	2013
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 632,64	1 810,46
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	2 632,64	1 810,46

Nota nr 6

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2014	2013
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 776,70	1 459,46
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- pozostałe	1 776,70	1 459,46
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	412 840,36	458 758,34
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) krótkoterminowe w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	412 840,36	458 758,34
a) długoterminowe, w tym:	388 972,44	412 739,16
- środki z tytułu rozliczeń przyjętych środków trwałych	388 972,44	412 739,16
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe w tym:	23 867,92	46 019,18
- środki z tytułu rozliczeń przyjętych środków trwałych	23 767,92	23 769,12
- pomoc z funduszy UE w ramach projektów	0,00	22 150,06
- przedpłaty	100,00	100,00

Nota nr 7

Zysk (strata) netto oraz zysk (strata) z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-5 614,25	-4 826,22
- zysk (strata)	-22 115,45	-5 614,25
- błąd dotyczący lat ubiegłych	788,03	788,03
Zysk (strata) netto	-22 903,48	-5 614,25

Propozycja pokrycia strat stanowi odrębny rozdział niniejszego sprawozdania.

Nota nr 8

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy								-
- powyżej 12 miesięcy								-
b) pozostałe								-
2. Wobec pozostałych jednostek	20 246,44	32 296,38	28 192,15	3 999,23	-	105,00	-	32 296,38
a) kredyty i pożyczki	-	-						-
b) z tytułu dłużnych pap. wart.	-	-						-
c) inne zobowiązania finansowe		-						-
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	20 246,44	32 296,38	28 192,15	3 999,23	-	105,00	-	32 296,38
- do 12 miesięcy	10 743,68	18 487,68	14 383,45	3 999,23		105,00		18 487,68
- powyżej 12 miesięcy	200,00	-						-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-						-
f) zobowiązania wekslowe	-	-						-
g) z tytułu podatków, ceł ubezpie. społ.	9 302,76	13 808,70	13 808,70					13 808,70
h) z tytułu wynagrodzeń		-						-
i) inne		-						-
Razem	20 246,44	32 296,38	28 192,15	3 999,23	-	105,00	-	32 296,38

W odniesieniu do funduszy specjalnych Gminny Ośrodek Kultury zrezygnował z prowadzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Nota nr 9

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2014	2013
1. Sprzedaż usług działalności statutowej, w tym:	32 974,00	7 860,00
- bilety na imprezy	11 850,00	7 860,00
2. Sprzedaż pozostałych usług, w tym:	33 204,00	80 772,22
- refakturowanie kosztów	10 000,00	41 369,72
- wynajem pomieszczeń	23 160,00	39 402,50
3. Sprzedaż pozostałych usług	0,00	0,00
4. Dotacja podmiotowa	661 666,00	620 000,00
Razem:	727 844,00	708 632,22

Nota nr 10

Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	57 391,90	43 901,28
1) środki z funduszy UE - rozliczenie projektów 2013 roku	22 150,06	
2) z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	23 767,92	23 769,12
3) darowizny	2 535,00	16 262,79
4) inne	8 938,92	3 869,37
Razem:	57 391,90	43 901,28

Nota nr 11

Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2014	2013
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	666,96	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	620,00	101,72
Razem:	1 286,96	101,72

Nota nr 12

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2014	2013
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	237,01	569,18
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	186,36	450,33
- odsetki od kontrahentów	50,65	118,85
- odsetki pozostałe	-	-
II. Przychody ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	237,01	569,18

Nota nr 13

Koszty finansowe w kwocie 0,36 zł dotyczą odsetek z tyt. nieterminowej zapłaty zobowiązań.

Nota nr 14

Podstawa opodatkowania za rok 2014 - CIT-8	
1 Przychody	785 790,15
przychody ze sprzedaży usług	66 178,00
dotacje i dopłaty	661 666,00
zmiana stanu produktów	317,24
inne przychody operacyjne	57 391,90
przychody finansowe	237,01
2 Koszty	812 677,79
koszty działalności operacyjnej	811 390,47
pozostałe koszty operacyjne	1 286,96
koszty finansowe	0,36
3 Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	-50,65
przychody operacyjne	0,00
przychody finansowe	-50,65
4 NKUP i poniesione koszty 2014	-2 291,98
saldo konta 490	-317,24
składki członkowskie w organizacjach	-150,00
koszt finansowe - odsetki	-0,36
koszty operacyjne	-620,00
składki ZUS za XII 2013	4 329,23
składki ZUS za XII 2014	-5 533,61
5 Przychody roku 2014 (1+3)	785 739,50
6 Koszty roku 2014 (2+4)	810 385,81
7 Przychód do opodatkowania (5+6)	-24 646,31

IV. Pokrycie straty bilansowej

O pokryciu straty finansowej z działalności w korespondencji z funduszem Gminnego Ośrodka Kultury decyduje organ zatwierdzający niniejsze sprawozdanie - Organizator Instytucji - Rada Gminy Dębica Kaszubska. Do czasu podjęcia stosownej uchwały strata zostanie przeksięgowana na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT wariant porównawczy

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	728.161,24	710.091,68
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	317,24	1.459,46
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	727.844,00	708.632,22
B	Koszty działalności operacyjnej	811.390,47	776.991,94
I	Amortyzacja	49.614,24	83.957,84
II	Zużycie materiałów i energii	182.113,86	162.798,42
III	Usługi obce	107.069,36	127.753,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.303,00	3.066,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	370.613,53	317.819,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62.438,08	70.517,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33.238,40	11.078,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(83.229,23)	(66.900,26)
D	Pozostałe przychody operacyjne	57.391,90	43.901,28
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	57.391,90	43.901,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	1.286,96	101,72
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	666,96	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	620,00	101,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(27.124,29)	(23.100,70)
G	Przychody finansowe	237,01	569,18
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	237,01	530,20
	– 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	0,00	38,98
H	Koszty finansowe	0,36	371,96
I	Odsetki, w tym:	0,36	371,96
	– 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)	(26.887,64)	(22.903,48)
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)	(26.887,64)	(22.903,48)
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)	(26.887,64)	(22.903,48)

Sporządzono dnia 30.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Staszewska

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

Anna Pietrzak

(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)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnie Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

(pieczęć jednostki)

BILANS wersja pełna
sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2014	2013			2014	2013
A	Aktywa trwałe	858.026,62	897.363,34	A	Kapitał (fundusz) własny	425.699,70	452.587,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	480.317,04	480.317,04
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 trwałe	858.026,62	897.363,34	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	858.026,62	897.363,34	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(27.729,70)	(4.826,22)
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	(26.887,64)	(22.903,48)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	740.779,07	762.305,15	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15.795,57	17.670,81	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	445.136,74	479.004,78
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	101.451,98	117.387,38	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	32.296,38	20.246,44
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	32.296,38	20.246,44
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	12.809,82	34.228,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.487,68	10.943,68
I	Zapasy	8.043,67	7.899,54		- do 12 miesięcy	18.487,68	10.743,68
1	Materiały	8.043,67	7.899,54		- powyżej 12 miesięcy	0,00	200,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.808,70	9.302,76
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	356,81	23.059,32	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	412.840,36	458.758,34
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	412.840,36	458.758,34
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	388.972,44	392.845,96
2	Należności od pozostałych jednostek	356,81	23.059,32		- krótkoterminowe	23.867,92	65.912,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	356,81	506,16				
	- do 12 miesięcy	356,81	506,16				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne		22.553,16				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2.632,64	1.810,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.632,64	1.810,46				
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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.632,64	1.810,46				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.632,64	1.810,46				
	- 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	1.776,70	1.459,46				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	870.836,44	931.592,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	870.836,44	931.592,12

Sporządzono dnia 30.03.2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Staszewska

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

Anna Pietrzak

(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)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	480.317,04	480.317,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	480.317,04	480.317,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	480.317,04	480.317,04
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	480.317,04	480.317,04
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(27.729,70)	(5.614,25)
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	788,03
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(27.729,70)	(4.826,22)
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(27.729,70)	(4.826,22)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(27.729,70)	(4.826,22)
8.	Wynik netto	(26.887,64)	(22.903,48)
	a) zysk netto		
	b) strata netto	26.887,64	22.903,48
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	425.699,70	452.587,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono dnia 30.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Staszewska Małgorzata Staszewska

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębicy Kaszubskiej
mgr Anna Pietrzak

Anna Pietrzak

(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)