

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku.

AKTYWA		Stan na 01.01.2014 r.	Stan na 31.12.2014 r.	PASywa		Stan na 01.01.2014r.	Stan na 31.12.2014 r.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>543.926,30</b>	<b>810.219,06</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>570.027,70</b>	<b>559.041,93</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>551.036,36</b>	<b>570.027,70</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>543.926,30</b>	<b>810.219,06</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	543.926,30	810.219,06	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>18.991,34</b>	<b>- 10.985,77</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	455.174,88	731.431,38	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68.711,81	61.123,40	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9.799,47</b>	<b>306.136,26</b>
d)	środki transportu	212,01	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	19.827,60	17.664,28	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9.799,47</b>	<b>7.612,05</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	<b>9.347,87</b>	<b>4.524,49</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia między okresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia między okresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	35.900,87	54.959,13	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7.404,87	2.406,49
1	Zapasy				— do 12 miesięcy	7.404,87	2.406,49
1	Materiały				-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	1.943,00	2.118,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe		273,61	i)	inne		3.084,39
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	451,60	3,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		298.524,21
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		298.524,21
b)	inne				- długoterminowe		290.998,39
2	Należności od pozostałych jednostek		273,61		- krótkoterminowe		7.525,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		273,61				
	- do 12 miesięcy		273,61				
	-powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	35.900,87	54.685,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35.900,87	54.685,52				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35.900,87	54.685,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35.900,87	54.685,52				
	- inne środki pieniężne						
	— inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>579.827,17</b>	<b>865.178,19</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>579.827,17</b>	<b>865.178,19</b>

Sporządzono dnia 20.03.2015r.

BEATA KSIĘGOWA  
Głównego Ośrodka Kultury  
w Olsztynie  
Jafienka  
Białostocka 13/14

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

Przewodniczący Rady Gminy  
mgr Roman Waśkowski

(początek jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014 roku.

		2013 r.	2014 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>107.399,18</b>	<b>734.262,26</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	107.399,18	734.262,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>744.624,97</b>	<b>804.687,66</b>
I	Amortyzacja	45.636,60	47.609,99
II	Zużycie materiałów i energii	97.767,74	78.507,00
III	Usługi obce	201.023,77	233.344,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	322.673,72	354.273,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65.657,52	72.709,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11.865,62	18.243,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 637.225,79</b>	<b>- 70.425,40</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>656.141,42</b>	<b>59.332,19</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	633.188,42	55.354,18
III	Inne przychody operacyjne	22.953,00	3.978,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>18.915,63</b>	<b>- 11.093,21</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>76,16</b>	<b>107,44</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	76,16	107,44
	- 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	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,45</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,45	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>18.991,34</b>	<b>- 10.985,77</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>18.991,34</b>	<b>- 10.985,77</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>18.991,34</b>	<b>- 10.985,77</b>

Sporządzono dnia: 20.03.2015r.

BEATA KSIĘGOWA  
Głównego Ośrodka Kultury  
w Osie  
Jankowska  
Majdanowska 13/14

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

Przewodniczący Rady Gminy  
mgr Roman Wąskowski

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury**  
**za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.**

- I. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury uzyskane, to głównie przychody z tytułu prowadzenia działalności kulturalnej, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, przychody z najmu składników majątku. W roku sprawozdawczym GOK otrzymał również dotacje w wysokości: 694.704,18 zł, (dotacje na prowadzenie działalności kulturalnej), 302.000,00 zł (dotacja celowa na sfinansowanie inwestycji), przychody finansowe tj. odsetki w kwocie 107,44 zł.
- II. Koszty to głównie zużycie materiałów i energii elektrycznej, amortyzacja środków trwałych, zakup usług obcych oraz pozostałe koszty związane z bieżącym utrzymaniem. Ośrodek zatrudnia 8 pracowników (stan na 31.12.2014r.), co wiąże się z ponoszonymi kosztami z tytułu świadczenia pracy (wynagrodzenie, składki na ubezpieczenia społeczne i inne).
- III. Gminny Ośrodek Kultury w roku sprawozdawczym 2014 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 10.985,77 zł, który zostanie przesięgowany pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na zmniejszenie funduszu jednostki.
- IV. Rzeczowe aktywa trwałe to budynki (obiekty kulturalne), droga dojazdowa z miejscami postojowymi, eksploatowane urządzenia techniczne, środki transportu.
- V. Aktywa obrotowe wykazane na dzień bilansowy to środki pieniężne na rachunkach bankowych.
- VI. W roku 2014 fundusz jednostki zwiększono w związku z dodatnim wynikiem finansowym w 2013 roku.
- VII. W okresie sprawozdawczym wykazano zobowiązania krótkoterminowe dotyczące:
  - zakupu materiałów i usług w kwocie 2.406,49 zł,
  - podatku (wobec Urzędu Skarbowego) w wysokości 2.118,00,00 zł,
  - ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) w wysokości 0,00 zł,powyższe zobowiązania zostały uregulowane
  - gwarancja na wykonanie inwestycji „Przebudowa GOK w Osiu” – 3.084,39 zł
- VIII. Wyjaśnienie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym w stosunku do wyniku finansowego.

KOSZTY:

Koszty bilansowe roku 2014:  
- 804.687,66 zł

Koszty podatkowe roku 2014:

- 96.995,52 zł

Wyłączono z kosztów uzyskania przychodów wydatkowaną kwotę otrzymanej dotacji podmiotowej w wysokości 694.704,18 zł oraz amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji 12.987,96 zł.

### PRZYCHODY:

rok 2014 – 793.701,89 zł w tym:

- przychody wolne (dotacje) 694.704,18 zł

1. Przychody ze sprzedaży – 94.912,26 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne – 3.978,01 zł
3. Przychody finansowe – 107,44 zł
4. Otrzymane dotacje – 694.704,18zł

W 2014r. otrzymano dotację celową na realizację inwestycji „Przebudowa GOK w Osiu” - 302.000,00 zł.

REGISTRACJA KSIĘGOWA  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Osiu  
Janczyka  
ul. Sądowa 1/1  
14-100 Osie

OWIĄZANIE  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Osiu  
Kierownik  
Krzysztof Kowalski

Przewodniczący Rady Gminy  
mgr Roman Waśkowski