



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

**UCHWAŁA NR XLIX.327.2014
RADY GMINY CHOJNÓW**
z dnia 23 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 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 2013 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Andrzej Piórz



**RADA GMINY
CHOJNÓW**
ul. Fabryczna 1
59-205 Chojnów
tel. (076) 81 87 909

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XLIX.327.2014 RADY GMINY CHOJNÓW
z dnia 23 maja 2014r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2013 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 2013 r. oraz rachunku zysków i strat za 2013 r. wynika, że rok obrachunkowy zakończył się zyskiem w wysokości 29.475,47 zł. W związku z uzyskanym zyskiem kapitał własny ośrodka zwiększył się i przybrał na koniec 2013 roku wartość ujemną w wysokości 3.487,38 zł.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s Piotrowicach w likwidacji 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 w/w przepisów.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Andrzej Byr



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

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

- 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 31-0-2014 r
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2013 – 31.12.2013 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu
kontynuacji działania jednostki do dnia zakończenia likwidacji tj 31-01-2014 r
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:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Marciniak

24-03-2014 r Piotrowice

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

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013

AKTYWA		31.12.2012	31.12.2013	PASYWA		31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	4.580,58	2.356,09	A.	Kapitał (fundusz) własny	-32.236,60	-3.487,38
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17.777,10	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	4.580,58	2.356,09	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41.997,70	-50.012,70
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4.580,58	2.356,09	VIII	Zysk (strata) netto	-8.015,00	29.475,47
a)	grunty	0		B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i	49.234,31	17.053,77
b)	budynki i budowle	0		I	Rezerwy na zobowiązania	0	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	
d)	środki transportu	0		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	
e)	inne środki trwałe	4.580,58	2.356,09	*	długoterminowe		
		0		*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0		3.	Pozostałe rezerwy	0	
	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	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0		2.	wobec pozostałych jednostek	0	
				a)	kredyty i pożyczki	0	
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	12.899,61	11.210,30	c)	inne zobowiązania finansowe	0	
I	Zapasy	5.557,44	5.156,39	d)	inne	0	
1.	Materiały	5.557,44	5.156,39	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	49.234,31	17.053,77
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	49.234,31	17.053,77
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	0	
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	0	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	31.809,17	11.572,18
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	4.053,09	2.973,48	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	3.114,13		*	powyżej 12 miesięcy	0	
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3.114,13		e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	938,96	2.973,48	f)	zobowiązania wekslowe	0	
	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	15.906,14	5.481,59
	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	1.519,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2.669,41	3.080,43	i)	inne	0	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.669,41	3.080,43	3.	Fundusze specjalne	0	
b)	w pozostałych jednostkach	0		IV	Rozliczenia międzyokresowe	481,48	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0		2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.669,41	3.080,43	*	długoterminowe	0	
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.669,41	3.080,43	*	krótkoterminowe	481,48	
*	inne środki pieniężne	0				0	
*	inne aktywa pieniężne	0				0	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0				0	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	619,67				0	
Suma aktywów		17.480,19	13.566,39	Suma pasywów		17.480,19	13.566,39

Piotrowice 24.03.2014

Podpis osoby sporządzającej

Podpis Dyrektora

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Marciniuszyn

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

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Piotrowicach z/s w Piotrowicach 16

	31.12.2012	31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	79.130,77	457.670,78
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	67.272,92	388.815,98
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	11.857,85	68.854,8
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B Koszty działalności operacyjnej	97.576,57	428.847,99
I Amortyzacja	354,54	1.497,24
II Zużycie materiałów i energii	44.381,61	166.387
III Usługi obce	2.894,71	69.539,22
IV Podatki i opłaty	11.926,50	69.281
V Wynagrodzenia	33.609,81	99.927,36
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.354,10	20.557,03
VII Podróże służbowe	0	99,47
Pozostałe koszty rodzajowe	55,3	1.559,67
IX Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0	
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-18.445,80	28.822,79
D Pozostałe przychody operacyjne	10.683,55	1.149,33
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	10.683,55	1.149,33
III Inne przychody operacyjne	166,13	47,09
E Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	166,13	47,09
III Inne koszty operacyjne	-7.928,38	29.925,03
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0	15,11
G Przychody finansowe		15,11
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
H Koszty finansowe	86,62	464,67
Odsetki	86,62	464,67
IV Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-8.015,00	29.475,47
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne	-8.015,00	29.475,47
K Zysk / strata brutto	0	
L Podatek dochodowy	0	
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-8.015,00	29.475,47
N Zysk (strata) netto		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krustyna Marchmiszyn

24.03.2014

sporządził

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16

Krustyna Wilk
tel. 0723119079

zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach z/s w Piotrowicach 16
31-223 Oleśnica, tel. 74 811-87-046
NIP 601-245-33-20, KRS 001158190
w Piotrowicach

CA

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31-12-2013 rok

I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	17.777,10	17.777,10
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	17.777,10	17.777,10
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	17.777,10	17.777,10
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	17.777,10	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	-41.997,70	-50.012,70
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
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	72.581,24
5.	Wynik netto		29.475,47
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-8.015,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17.777,10	17.049,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32.235,60	31.487,38

Sporządził: Miejsce i data:
Chojnów 24.03.2014

Zatwierdził:

Prezident
Stowarzyszenia Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16

Krzysztof Wilk
tel. 0723119079

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Marciniszyn

Dodatkowe informacje i objaśnienia za okres 01.01.2013 do 31.12.2013

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 załącznik 1 i 2
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 15.01.2010 r. wynosi - 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	-	314.253,81
- usługi najmu	-	68.512,76
- pozostałe usługi	-	6.049,41
- 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 załącznik

5.	Koszty rodzajowe działalności	
a)	amortyzacja	- 1.497,24
b)	zużycie materiałów i energii	- 166.102,31
c)	usługi obce	- 69.539,22
d)	podatki i opłaty	- 69.281,00
e)	wynagrodzenia	- 99,927,36
f)	ubezpieczenia i inne świadczenia	- 20.656,50
g)	pozostałe koszty	- 1.844,36

	razem	428.847,99

6. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych nie dotyczy

III. Zatrudnienie na dzień 31-12-2013 – 1 pracownik zatrudniony w wymiarze 1/3 etatu

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błęd. - nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - nie dotyczy
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym. - nie dotyczy

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: - nie dotyczy

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzysztof Marciniszyn

.....
(sporządził)

Piotrowice, 24.03.2014
(miejsce i data)

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16

Krzysztof Wilk
tel. 0723119079

.....
(zatwierdził)

Województwo Łódzkie, powiat Piotrkowski, ul. 15-go Stycznia 10, 26-600 Piotrków, tel. 26 661 87 45, NIP 691-745-33-26, IdZ 02313990

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego na dzień 31.12.2013

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2013	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2013
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00											0,00
I	0,00											0,00
II	0,00											0,00
III	4 413,96											0,00
IV	4 879,35											4 413,96
V	2 574,20											4 879,35
VI	58 713,25											2 574,20
VII	0,00											58 713,25
VIII	16 797,00											0,00
Razem	87 377,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,561	5 236,00	75 816,76
Pozostałe środki trwałe-muzealia												
j.w. biblioteka												0,00
środki trwałe w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 068,33											0,00
Ogółem aktywa trwałe	89 446,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 068,33	77.885,09

Piotrowice, dnia 24.03.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzysztof Marciniszyn

Stowarzyszenie Kultury i Rekreacji w Piotrowicach nr 16
Kryszyńska Wille
tel. 0723 119079

Główny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach 24.03.2013
59-225 Chojnice, tel. 76 614 82-005
NIP 691-245-53-26, tel. 021154970
w likwidacji

Załącznik nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego na dzień 31.12.2013

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2013	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2013
		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	12.216,42	1.497,24							2.879,91
Razem	82.797,18	1.497,24	0,00		0,00	0,00		10.833,75	73.460,67
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 068,33								2 068,33
Ogółem aktywa trwałe	84.865,51	1.497,24	0,00		0,00	0,00		10.833,75	75.529

Piotrowice dnia 24.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzyszta Marciniak

Likwidator
Głównego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzyszta Marciniak
tel. 0223119079

PROTOKÓŁ INWENTARYZACJI PRZEPROWADZONEJ DLA G. C. WERYFIKACJI
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Piotrowicach w likwidacji

1. Na dzień 31.12.2013 dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji sald następujących aktywów i pasywów:

Symbol konta	NAZWA KONTA	STAN KONTA				RÓŻNICE	
		przed weryfikacją		po weryfikacji		Wn	Ma
		Wn	Ma	Wn	Ma		
010	Środki trwałe	75.816,76		75.816,76			
013	Niskowartościowe środki trwałe	81.194,78		81.194,78			
014	Księgozbiór	311,00		311,00			
020	Wartości niematerialne i prawne	2.068,33		2.068,33			
071	Odpisy umorzeniowe środków trwałych		73.460,67		73.460,67		
072	Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych		2.068,33		2.068,33		
073	Odpisy umorzeniowe środków trwałych o niskiej wartości		81.194,78		81.194,78		
074	Odpisy umorzeniowe księgozbioru		311,00		311,00		
100	Kasa	2.214,00		2.214,00			
130	Rachunek bieżący (rozliczeniowy)	866,43		866,43			
210	Rozrachunki z dostawcami krajowymi						
221	VAT naliczony i jego rozliczenie	454,48	11.572,18		11.572,18		
223	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	2.519,00	371,00	2.519,00	371,00		
224	Inne rozrachunki publicznoprawne		2.800,00		2.800,00		
229	Rozrachunki publicznoprawne ZUS		2.310,59		2.310,59		
311	Materiały	5.156,39		5.156,39			
800	Fundusz jednostki kultury		81.616,09		81.616,09		
820	Rozliczenie wyniku finansowego	114.578,94		114.578,94			
860	Wynik finansowy		29.475,47		29.475,47		
	Razem	285.180,11	285.180,11	285.180,11	285.180,11		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krystyna Marciniak

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krystyna Wójcik
tel. 0723 19079

2. Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień31.12.2013..... uznaje się za prawidłowe
3. Integralną częścią protokołu stanowią notatki służbowe na podstawie, których sporządzony został powyższy protokół.
4. Weryfikacji dokonał(y):

Data...24.03.2013 r.....

Podpisy.....**GLÓWNA KSIĘGOWA**.....

Krystyna Marchniesz



Wykaz wzajemnych rozliczeń w Gminie Chojnów w roku 2013

Lp.	Wyszczególnienie	Obroty brutto	Obroty netto	Stan na 31.12.2013 brutto	Stan na 31.12.2013 netto
1.	Szkoła Podstawowa w Krzywej	11.572,80	10.715,56	0	0
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	84.635,00	78.365,74	0	0
3.	Szkoła Podstawowa w Niedźwiedzicach	14.023,30	12.984,54	0	0
4.	Gmina Chojnów - należności	5.492,00	5.036,62	0	0
5.	Gmina Chojnów podatek od nieruchomości	65.342,40	0	0	0
6.	Gmina Chojnów - zobowiązania	16.115,43	13.117,31	7.427,25	6.038,41
7.	Urząd Gminy – gospodarowanie odpadami	1.458,00	0	243,00	0
8.	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	8.852,20	5.016,13	182,10	154,93
9.	Urząd Gminy Dotacja	68.854,80	0	0	0

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16
Krzysztof Witek
tel. 0723 119079

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Krzysztof Marciniszyn

Piotrowice 24-03-2014 r

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach z/s w Piotrowicach 16
75-011 Piotrowice, tel. 74 931-87-045
tel. 74 931-89-33-26, fax 74 931-89-33-26
w Piotrowicach

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 01-01-2013 r do 31-12-2013 r

1.	Zysk brutto		29.475,47
2.	Strata brutto	(-)	0,00
3.	Przychody wolne od podatku	(-)	68.854,80
4.	Przychody podatkowe nie ujęte wyniku		0,00
5.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(+)	71.775,52
	- amortyzacja niestanowiąca kosztu		450,00
	- niezapłacone skład społ ZUS		1.089,95
	- niezapłacone skład FP		35,28
	- zapłacone odsetki budżetowe		460,80
	- świadczenie urlop wypłac po terminie		600,00
	- koszty wydatkowane z dotacji		68.854,80
	- inne koszty niestanoow kosztu		284,69
6.	Koszt podatkowy uregulowanych zobowiązań ZUS z tyt wynagrodzeń z poprzedniego okresu	(-)	4.119,10
7.	Odliczenie straty z roku 2011	(-)	28.277,09
8.	Wynik podatkowy 2013 roku		0

Likwidator
Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Piotrowicach nr 16

Krzyszyna Wilk
tel. 0723119079

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krzyszyna Marciniszyn

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Andrzej Fyrcz