

**Projekt**

z dnia 10 czerwca 2015r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIEJSKIEJ W LEWINIE BRZESKIM**  
z dnia ..... 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Miejsko-Gminnego Domu Kultury  
w Lewinie Brzeskim**

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 zm. poz. 645, poz.1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) , art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, zm. z 2014 r. poz. 423 z 2015r. poz. 337) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, zm. poz. 613; z 2014r. poz. 768, poz.1100; z 2015r. poz.4) Rada Miejska w Lewinie Brzeskim uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim, obejmujące – bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów zgodne kwoty po 763.173,37 zł, rachunek zysków i strat wykazujący zysk w kwocie 107.295,96 zł oraz dodatkowe objaśnienie i informacje za 2014 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lewina Brzeskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Opracował:**  
**Skarbnik Gminy**

**Przedkłada:**  
**Burmistrz Lewina Brzeskiego**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Miejsko – Gminny Dom Kultury w Lewinie Brzeskim  
Adres: 49-340 Lewin Brzeski, ul. Rynek 14  
NIP: 747-11-69-529  
REGON: 530584031

Miejsko – Gminny Dom Kultury w Lewinie Brzeskim jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2012 roku, poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Lewinie Brzeskim uchwałą nr XXXII/272/2009 z dnia 28 kwietnia 2009r. w sprawie nadania statutu dla Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim. M-GDK w Lewinie Brzeskim zmianami jest zarejestrowana w rejestrze instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim jest:

- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej, hobbystycznej, rekreacyjno-ruchowej oraz zainteresowania sztuką;
- prezentacja i promocja amatorskiego ruchu artystycznego oraz twórczości profesjonalnej,
- gromadzenie i udostępnianie informacji o twórcach, instytucjach kultury i działalności artystycznej,
- inspirowanie działań artystycznych i kulturalnych oraz różnorodnych form spędzania czasu wolnego we współpracy z organizacjami pozarządowymi, samorządowymi oraz innymi placówkami kultury;
- działanie na rzecz integracji społeczności lokalnej,
- współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i społecznych mieszkańców;
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą,
- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- kształtowanie nawyków mieszkańców do aktywnego spędzania czasu wolnego,
- inne działania na rzecz rozwijania i zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców

## 2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowej M-GDK w Lewinie Brzeskim zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 roku i kończy się 31 grudnia 2014 r.

## 3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Domu Kultury w Lewinie Brzeskim za 2014 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

#### **4. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

#### **5. Założenie kontynuacji działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów, poziomu wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

##### Stosowane zasady rachunkowości.

Rachunkowość M-GDK w Lewinie Brzeskim prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczegółowych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami Miejsko – Gminny Dom Kultury w Lewinie Brzeskim:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych w polityce rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.
- zbiory biblioteczne podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

##### Metody wyceny aktywów i pasywów.

- a) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane w cenach nabycia.
- b) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- c) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- d) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na zasadach ogólnych. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy.
- e) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- f) Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- g) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

- h) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- i) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- j) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną,
  - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę.

Lewin Brzeski, dn. 27.03.2015



		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 218 096,00</b>	<b>1 047 402,83</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 329,23	178 279,08
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	875,21	933,75
V	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	850 400,00	850 400,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	211 491,56	17 790,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 083 071,58</b>	<b>1 197 640,20</b>
I	Amortyzacja	63 182,69	63 673,73
II	Zużycie materiałów i energii	162 741,06	155 382,32
III	usługi obce	224 982,76	317 672,43
IV	Podatki i opłaty	21 506,64	23 242,63
V	wynagrodzenia	503 735,32	530 687,79
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 285,70	102 691,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 637,41	3 420,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	869,60
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>135 024,42</b>	<b>-150 237,37</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>36 607,08</b>	<b>36 701,43</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 219,51
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	36 607,08	35 481,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>143 572,14</b>	<b>2 473,49</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	143 572,14	2 473,49
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>28 059,36</b>	<b>-116 009,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 889,65</b>	<b>3 957,70</b>
I	Odsetki	2 889,65	3 957,70
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>190,15</b>	<b>237,23</b>
I	Odsetki	190,15	237,23
II	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>30 758,86</b>	<b>-112 288,96</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>5 038,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	5 038,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>30 758,86</b>	<b>-107 250,96</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>45,00</b>
<b>M</b>	<b>Rezerwa na podatek odroczony</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>30 758,86</b>	<b>-107 295,96</b>

Lewin Brzeski, 27.03.2015

**DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE  
ZA ROK 2014**

**I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawierają załączniki nr 1 i 2.
2. Miejsko – Gminny Dom Kultury w Lewinie Brzeskim w roku 2014 posiada otrzymane nieodpłatnie grunty w formie użytkowania wieczystego o wartości 51.186,00 zł.
3. Wartość nie amortyzowanych 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 – pozycja nie dotyczy M-GDK w Lewinie Brzeskim.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w roku 2014 nie wystąpiły.
5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera załącznik Nr 3.
6. Stratę za 2014 rok Dyrektor M-GDK zamierza w całości pokryć z funduszu podstawowego (instytucji).
7. Miejsko - Gminny Dom Kultury w Lewinie Brzeskim nie posiadał na początku i na końcu roku obrotowego rezerw.
8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem wartość wykazana w bilansie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

10. W jednostce w roku 2014 nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu wartość zobowiązań długoterminowych wynosi 0,00 zł

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	16 229,05	2 058,87
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	1 509,90	407,00
Koszty z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	587,00	960,26
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	14 132,15	691,61
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.</b>	0,00	0,00
<b>3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	410 103,61	392 635,71
- dodatnia wartość firmy	0,00	0,00
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	0,00	0,00
- wartość otrzymanych środków finansowych (darowizny) na organizację imprez przyszłych okresach	2 500,00	2 400,00
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	407 603,61	390 235,71

12. M-GDK w Lewinie Brzeskim na dzień 31.12.2014r. nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług, w tym:	155 329,23	178 279,08	0,00	0,00
wynajęcia sali i zaplecza kuchennego, organizacja imprez zleconych, wynajem lokali użytkowych	155 329,23	178 279,08	0,00	0,00
Towarów	875,21	933,75	0,00	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>156 204,44</b>	<b>178 279,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1. W roku 2014 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – załącznik Nr 4.
3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz kapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.
4. M-GDK poniósł w ostatnim roku i planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nakładów na ochronę środowiska – załącznik Nr 5.
5. W roku 2014 w naszej jednostce wystąpiły zyski nadzwyczajne, nie wystąpiły straty nadzwyczajne i podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

### III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Liczba przeciętne zatrudnionych w roku
Pracownicy umysłowi	7
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>12</b>

### IV. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. W sprawozdaniu za 2014 rok nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.
3. W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości.
4. Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

.....  
(sporządził)

Lewin Brzeski, 27.03.2015  
(miejsce i data)

.....  
(zatwierdził)

## Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaz	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>I</b>	694 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>694 716,00</b>
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>III</b>	53 915,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>53 915,35</b>
<b>IV</b>	30 424,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153,26	0,00	0,00	0,00	<b>28 271,21</b>
<b>V</b>	13 051,24	0,00	0,00	0,00	4 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>17 751,24</b>
<b>VI</b>	22 823,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>22 823,35</b>
<b>VII</b>	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>16 000,00</b>
<b>VIII</b>	98 061,64	0,00	0,00	0,00	3 622,35	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	<b>97 183,99</b>
<b>Razem 0-VIII</b>	<b>928 992,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 322,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2 153,26</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>930 661,14</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	282 550,05	0,00	0,00	0,00	19 936,48	9 910,24	15 570,66	1 312,38	0,00	4 263,29	291 250,44
<b>Zbiory biblioteczne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	16 425,91	0,00	0,00	0,00	2 003,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 429,41
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 227 968,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 262,33</b>	<b>9 910,24</b>	<b>17 723,92</b>	<b>5 812,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4 263,29</b>	<b>1 240 340,99</b>

.....  
sporządził.....  
zatwierdził

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	287 112,39	17 367,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 480,29
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	4 403,09	3 774,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177,16
<b>IV</b>	25 017,06	2 035,16	0,00	0,00	2 153,26	0,00	0,00	0,00	24 898,96
<b>V</b>	8 986,78	2 101,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 088,12
<b>VI</b>	15 578,04	805,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 383,08
<b>VII</b>	1 600,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
<b>VIII</b>	30 670,26	8 830,28	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	35 000,54
<u>Razem 0-VIII</u>	<u>373 367,62</u>	<u>38 113,79</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2 153,26</u>	<u>4 500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>404 828,15</u>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	282 550,05	23 556,44	0,00	6 290,28	15 570,66	1 312,38	0,00	4 263,29	291 250,44
<b>Zbiory biblioteczne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	16 425,91	2 003,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 429,41
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>672 343,58</b>	<b>63 673,73</b>	<b>0,00</b>	<b>6 290,28</b>	<b>17 723,92</b>	<b>5 812,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4 263,29</b>	<b>714 508,00</b>

.....  
sporządził.....  
zatwierdził

0,00  
304 480,29  
0,00  
8 177,16  
24 898,96  
11 088,12  
16 383,08  
4 800,00  
35 000,54  
404 828,15  
306 821,10

## Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	287 112,39	17 367,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304 480,29
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	4 403,09	3 774,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177,16
<b>IV</b>	25 017,06	2 035,16	0,00	0,00	2 153,26	0,00	0,00	0,00	24 898,96
<b>V</b>	8 986,78	2 101,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 088,12
<b>VI</b>	15 578,04	805,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 383,08
<b>VII</b>	1 600,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
<b>VIII</b>	30 670,26	8 830,28	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	35 000,54
<u>Razem 0-VIII</u>	<u>373 367,62</u>	<u>38 113,79</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2 153,26</u>	<u>4 500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>404 828,15</u>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	282 550,05	23 556,44	0,00	6 290,28	15 570,66	1 312,38	0,00	4 263,29	291 250,44
<b>Zbiory biblioteczne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	16 425,91	2 003,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 429,41
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>672 343,58</b>	<b>63 673,73</b>	<b>0,00</b>	<b>6 290,28</b>	<b>17 723,92</b>	<b>5 812,38</b>	<b>0,00</b>	<b>4 263,29</b>	<b>714 508,00</b>

.....  
sporządził.....  
zatwierdził

**Zestawienie poniesionych w 2014 r. i planowanych na 2015 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty</b>	<b>Nakłady poniesione w 2014 r.</b>	<b>Koszty planowane na 2015 r.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 003,50	0,00
2	Nabycie środków trwałych	28 258,83	5 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
x	<b>Razem</b>	<b>30 262,33</b>	<b>5 000,00</b>

.....  
sporządził

.....  
zatwierdził



**Rozliczenie głównych pozycji  
różniących podstawę opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych  
od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2014 roku**

Lp.	Treść	Kwota
1	Strata brutto	-107 250,96
2	Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	17 943,63
3	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	199,91
4	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	896 143,19
5	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku (+)	237,23
<b>7</b>	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>771 385,74</b>

.....  
sporządził

.....  
zatwierdził