

Uchwała Nr XXX/183/2013

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 26 czerwca 2013r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2013, poz.594) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

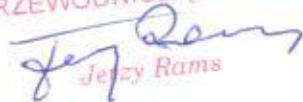
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2012r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 327.306,78 zł i wykazującego stratę netto 2.524,68 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Rams

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

- Bilans jednostki instytucji kultury zamknął się na dzień 31.12.2012r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 327.306,78 zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega systematycznie zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 11.972,67zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2012r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 21.279,93 zł.
- Po stronie pasywów za rok 2012 wystąpiła strata netto 2.524,68zł, jednostka posiadała zobowiązań wobec jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.590,30 zł. Ostatecznie kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 325.716,48zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika zwiększenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 299,80 zł i wyniosły 29.583,50zł oraz z tytułu odsetek o kwotę 323,68 zł.

Instytucja kultury otrzymała na rok 2012 dotację z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 25.800 zł co pozwoliło na wyższe wykonanie kosztów.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 501.731,86 zł są wyższe od dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 469.300zł, należy stwierdzić że dotacja została wykorzystana w całości, a pozostałe wydatki zostały poniesione z dochodów własnych zakładu oraz z innych źródeł.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Jerzy Rams

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2012 rok

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY

26-120 Bliżyn, ul. Kościuszki 79A

SEKRETARIAT

Wzrost: 172 cm, Ciężar ciała: 70 kg

Liczba dz. 2021

Liczba jednostka obliczeniowa: 1

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2011	31.12.2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29.283,70	29.583,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29.283,70	29.583,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	486.089,79	501.731,86
I	Amortyzacja	11.972,67	11.972,67
II	Zużycie materiałów i energii	46.001,24	44.585,65
III	Usługi obce	71.510,74	64.194,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	284.427,29	305.231,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58.926,05	66.199,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13.251,80	9.547,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(456.806,09)	(472.148,36)
D	Pozostałe przychody operacyjne	443.500,00	469.300,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	443.500,00	469.300,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(13.306,09)	(2.848,36)
G	Przychody finansowe	429,16	323,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	429,16	323,68
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(12.876,93)	(2.524,68)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(12.876,93)	(2.524,68)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(12.876,93)	(2.524,68)

Sporządzono dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Katarzyna Skarup

(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)

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	317.999,52	306.026,85	A	Kapitał (fundusz) własny	328.241,16	325.716,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	341.118,09	328.241,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	317.999,52	306.026,85	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	317.999,52	306.026,85	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(12.876,93)	(2.524,68)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	317.241,21	305.641,10	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	758,31	385,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1.590,30
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
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		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1.590,30
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	1.590,30
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1.590,30
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		1.590,30
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	10.241,64	21.279,93	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
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	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– 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	10.241,64	21.279,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.241,64	21.279,93				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.241,64	21.279,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7.241,64	21.279,93				
	– inne środki pieniężne	3.000,00					
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	328.241,16	327.306,78		PASYWA razem (suma poz. A i B)	328.241,16	327.306,78

Sporządzono dnia 29.03.2013r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pela

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Biłzynie

Katarzyna Skarżys

(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)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
bilansu i rachunku zysków i strat
za 2012 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Staszica 16d został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity: Dz.U. Nr 13 z 2001 r. poz. 123 z późniejszymi zmianami /.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2012 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2011 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego
- materiałów według cen zakupu
- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej
- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2012 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotację podmiotową w wysokości **464 000 zł.** na zadania statutowe instytucji kultury
dotację celową w wysokości **5 300 zł.**

Otrzymane środki wydatkowano na:

I. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i czasopism dla GOK i Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów teatralnych, recytatorskich, plastycznych, rozgrywek sportowych i szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup akordeonu, kserokopiarki i laptopa
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

II. Usługi obce

- opłata za usługi telekomunikacyjne (opłaty za rozmowy i internet w GOK i Biblioteki), usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja:
 - ferii zimowych , dnia dziecka, wycieczki i zajęcia sportowe w czasie wakacji
- organizowanie spotkań kameralnych, studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
 - zespół Sorbin, warsztaty i turnieje szachowe

III. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe, nagrody jubileuszowe

IV. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

V. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, zapłacono polisy PZU, szkolenie pracowników, opłacenie składek dla ZaiKS i składki LZS, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2012r. wynoszą 489 759,19 zł. Różnicę pomiędzy wydatkami a otrzymanymi środkami z Urzędu Gminy pokryto środkami uzyskanymi

- z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 3 000,00 zł.
- z dochodów własnych w wysokości 26 907,18 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym 20 138,47

środki pieniężne w kasie 1 141,46

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2011 r. zatrudnionych było 10 osób

w przeliczeniu na pełne etaty 7,75

w GOK pracuje 8 osób - 5,75 etaty

w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawienie obrotów i sald

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Informacja dodatkowa i objaśnienia

Sprawozdanie GOK zobowiązany jest przedłożyć w Urzędzie Skarbowym w terminie 10 dni po zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Pela

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżyniu

Katarzyna Skarżyska