

UCHWAŁA Nr XXV/195/12
RADY GMINY PILCHOWICE
z dnia 12 czerwca 2012 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

RADA GMINY PIULCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2011, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - Bilansu;
 - Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
 - Informacji dodatkowej.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PILCHOWICE

Andrzej Ogórek

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011r.					
poz. uór	AKTYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	poz uór	PASYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A	Funduszy własny	-4684,85	-2086,46
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Fundusz podstawowy	-3623,19	
				IV	Fundusz zapasowy		-4684,85
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VI	Zysk (strata) netto	-1061,66	2598,39
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	5169,85	2571,46
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	485	485	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	5169,85	2571,46
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	5169,85	2571,46
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	532,97	0,23
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	do 12 miesięcy	532,97	0,23
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	Inne			h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4580,53	2571,23
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	z tytułu wynagrodzeń	56,36	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	20	485	j)	Inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20	485	3.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20	485	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
		20	485				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	465					
	Suma aktywów	485	485		Suma pasywów	485	485

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Pilchowice, 22.03.2012

Główny Księgowy
Kopernik
 Mirela Kopernik

Gminny Ośrodek Kultury
 w Pilchowicach
 44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
 NIP 9691509916 Regon 240825743

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Pilchowicach
 DYREKTOR
Ewa Lukoszek

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	220465	237161,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	465	-465
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	220000	208000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		29626,37
B	Koszty działalności operacyjnej	226512,07	248472,98
I	Amortyzacja	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	66190,53	95294,25
III	usługi obce	28465,67	61373
IV	Podatki i opłaty	800	0
V	wynagrodzenia	105149,85	75535,55
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19613,69	14979,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6292,33	1290,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6047,07	-11311,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	4985,41	13930
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	4985,41	13930
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	20
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1061,66	2598,39
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1061,66	2598,39
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1061,66	2598,39
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1061,66	2598,39

.....
sporządził
Główny Księgowy
Mirela Kopernik
Mirela Kopernik

Pilchowice 22.03.2012
.....
miejsowość i data
Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach
44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
NIP 9691509916 Regon 240825743

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Pilchowicach
DYREKTOR
Ewa Lukoszek
Ewa Lukoszek

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach z siedzibą w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 9691509916 oraz REGON 240825743.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XIV/87/07 z dnia 5 grudnia 2007 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje świetlice wiejskie w Nieborowicach oraz w Leboszowicach.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym
- informację dodatkową

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objasnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnym Ośrodku Kultury pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 350,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	4.366,00	885,21	885,21	5.251,21
wyposażenie	18,579,89	19.230,72	19.230,72	37.810,61
RAZEM	22.945,89	20.115,93	20.115,93	43.061,82

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 208.000,00
- dotacja celowa od organizatora – 29.626,37
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 13.930,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie - 23.188,22 - WNIP umorzone w 100 % - 885,21 - druki, materiały biurowe – 3.252,03 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 2.975,61 - prenumerata prasy, kalendarze – 156,00 - tunery i tusze – 1.834,10 - materiały instruktażowe dla personelu – 298,00 - koszty związane z organizacją imprez kulturalnych – 60.756,76 -energia – 1.948,32 	95.294,25	38,35

Usługi obce w tym: <ul style="list-style-type: none"> - usługi telekomunikacyjne i notarialne – 1.734,35 - usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 31.400,00 - usługi przewozowe – 12.162,35 - usługi informatyczne – 1.094,70 - usługi pocztowe – 144,85 - usługi napraw i konserwacji – 300,50 - usługi ogłoszeń i fotografii – 30,81 - usługi remontowe – 8.300,00 - pozostałe usługi obce – 6.205,44 	61.373,00	24,70
Wynagrodzenia	75.535,55	30,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14.979,24	6,03
Pozostałe koszty rodzajowe <ul style="list-style-type: none"> - podróże służbowe i ryczałty – 684,94 - usługi bankowe – 276,00 - ubezpieczenia OC – 300,00 - koszty reprezentacji – 30,00 	1.290,94	0,52
Razem	248.472,98	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 6 osób, w tym:

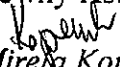
- dwie osoby na umowę o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1 pełny etaty.
- cztery osoby na umowę zlecenie

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach używa na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

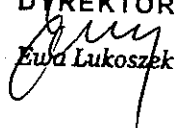
- lokal użytkowy położony w budynku PP Nieborowice przy ul. Głównej 50 o powierzchni 204m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy

Mirela Kopernik

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**
44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
NIP 9691509916 Regon 240825743

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Pilchowicach
DYREKTOR**

Ewa Lukoszek