

**Uchwała Nr XXI/110/2012**

**Rady Gminy Bliżyn**

**z dnia 21 czerwca 2012r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011 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. z 2001r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) 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 2011 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2011r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 328.241,16zł i wykazującego stratę netto 12.876,93zł.
- 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 2011 rok.

- Bilans jednostki instytucji kultury zamknął się na dzień 31.12.2011r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 328.241,16zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość uległa zmniejszeniu o dokonaną amortyzację w kwocie 11.972,67zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2011r. posiadała środki pieniężne w kwocie 10.241,64zł.

- Po stronie pasywów wykazana została strata netto 12.876,93zł, jednostka nie posiadała zobowiązań wobec budżetów i dostawców. Ostatecznie kapitał własny uległ zmniejszeniu do kwoty 328.241,16zł.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat stwierdza się zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, które wyniosły 29.283,70zł, zakład otrzymał niższą dotację z budżetu gminy niż w roku 2010 o 11.320zł, w związku z powyższym koszty działalności uległy zmniejszeniu i wyniosły 486.089,79zł.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 474.117,12zł są wyższe od dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 443.500zł, 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

**BILANS** JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	329.972,19	317.999,52	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	341.118,09	328.241,16
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	351.915,61	341.118,09
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>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	329.972,19	317.999,52	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	329.972,19	317.999,52	<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>	(10.797,52)	(12.876,93)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	328.841,32	317.241,21	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.130,87	758,31	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	11.145,90	10.241,64	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	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	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	11.145,90	10.241,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.145,90	10.241,64				
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	11.145,90	10.241,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.145,90	7.241,64				
	– inne środki pieniężne		3.000,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>341.118,09</b>	<b>328.241,16</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>341.118,09</b>	<b>328.241,16</b>

Sporządzono dnia 28.03.2012r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Pella*

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Białymie  
*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)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres 2011 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

URZĄD GMINY  
26-120 Bliżyn, ul. Kościuski 73A  
SEKRETARIAT  
Wpłynęło dn. 30 MAR 2012  
Liczba dz. 1990  
Liczba zat. ....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2010	31.12.2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	34.359,25	29.283,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34.359,25	29.283,70
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	500.370,38	486.089,79
I	Amortyzacja	11.972,67	11.972,67
II	Zużycie materiałów i energii	62.781,83	46.001,24
III	Usługi obce	110.391,24	71.510,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	248.226,68	284.427,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50.294,39	58.926,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16.703,57	13.251,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(466.011,13)	(456.806,09)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	454.820,00	443.500,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	454.820,00	443.500,00
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(11.191,13)	(13.306,09)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	393,61	429,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	393,61	429,16
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(10.797,52)	(12.876,93)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(10.797,52)	(12.876,93)
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	(10.797,52)	(12.876,93)

Sporządzono dnia 28.03.2012r.

GLÓWNY 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 Scharus

(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 2011 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 2011 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 2011 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał z budżetu gminy dotacje podmiotową w wysokości **443 500 zł.** na zadania statutowe instytucji kultury

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 turniej szachowych,
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości i artykułów gospodarczych
- zakup artykułów spożywczych
- zakup obuwia dla zespołu Kuźniczanki
- zakup mikrofonów
- 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, malowanie pomieszczeń,
- organizacja:
  - ferii zimowych , dnia dziecka, festiwalu kolorowe piosenki, rytmiki i tańca dla dzieci,
- organizowanie spotkań kameralnych, studio Dobrego Smaku
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
  - zespół Sorbin, warsztaty i turnieje szachowe, zajęcia sportowe , rytmikę dla dzieci

#### 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, opłacono akredytacje uczestnikom konkursów, opłacenie składek dla ZaiKS i składki LZS, wydanie folderów, organizacja wystaw .

Ogółem wydatki w 2011r. Wynoszą 474 117,12 zł. Różnicę pomiędzy wydatkami a otrzymanymi środkami z Urzędu Gminy pokryto środkami uzyskanymi

- z Biblioteki Narodowej w Warszawie w wysokości 2 500,00 zł.
- z dochodów własnych w wysokości 29 283,37 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym 6 403,64

środki pieniężne w kasie 3 838,00

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

Biblioteka Bliżyn i Mroczków 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.

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Bliżynie

*Katarzyna Skaruz*