

Uchwała Nr XII/110/2012
Rady Gminy Turośń Kościelna
z dnia 30 marca 2012 roku
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym(Dz.U z 2001r., Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337 z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40, poz. 230, z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) Rada Gminy Turośń Kościelna uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za 2011 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:


- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacji dodatkowej.

3. Wykazana w bilansie instytucji strata w wysokości 6 703,14 zł zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Turośń Kościelna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Bogdan Mularczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2011r.		Adresat Rada Gminy Turośń Kościelna	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	9 260,01	5 787,51	A. Fundusz	11 717,67	5 014,53
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	13 038,22	11 717,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 260,01	5 787,51	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 320,55	-6 703,14
1. Środki trwałe	9 260,01	5 787,51	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-1 320,55	-6 703,14
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 260,01	5 787,51	IV. Odpis z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	1 580,82
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 580,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 580,82
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe należności	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 457,66	807,84	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	1 647,00	0,00		0,00	0,00
1.1. Materiały	1 647,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	810,66	807,84	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	810,66	807,84		0,00	0,00
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
1.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
C. Inne aktywa	0,00	0,00		0,00	0,00
Aktywa razem	11 717,67	6 595,35	Pasywa razem	11 717,67	6 595,35

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - nie występują
2. Umorzenie środków trwałych - 5 787,50 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 65 458,65 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 80 744,44 zł
5. Odpisy aktualizujące należności - nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2012.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Bieryło
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury.....
 w Turośni Kościelnej
 (Dyrektor instytucji kultury)

PRZEWODNICZĄCY RADY

B. Mularczyk
Bogdan Mularczyk

GMINNY OŚRODEK KULTURY w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-106 Turośń Kościelna 000976209 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12. 2011 r.	Adresat	
		Rada Gminy Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		800,00	291 423,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	290 623,50
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	290 623,50
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		800,00	800,00
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		257 610,49	315 341,27
I. Amortyzacja		2 315,00	3 472,50
II. Zużycie materiałów i energii		80 721,64	77 689,78
III. Usługi obce		28 156,76	49 766,37
IV. Podatki i opłaty		1 421,30	0,00
V. Wynagrodzenia		123 061,47	155 757,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		21 163,57	25 365,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		770,75	3 289,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-256 810,49	-23 917,77
D. Pozostałe przychody operacyjne		255 479,28	15 035,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		251 516,60	0,00
III. Inne przychody operacyjne		3 962,68	15 035,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 331,21	-8 882,36
G. Przychody finansowe		10,66	2 179,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		10,66	2 179,22
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 320,55	-6 703,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1 320,55	-6 703,14
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-1 320,55	-6 703,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2012.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

(Dyrektor instytucji kultury)

PRZEWODNICZĄCY RADY

B. Mularczyk
Bogdan Mularczyk

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/110/2012
Rady Gminy Turośń Kościelna
z dnia 30 marca 2012 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY w Turośni Kościelnej ul. Białostocka 5 18-100 000976209 ościelna Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2011r.	Adresat	
		Rada Gminy Turośń Kościelna	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 349,21	13 038,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		332 776,50	3 472,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		311,79	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		318 574,70	0,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		11 575,01	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		2 315,00	3 472,50
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		321 087,49	4 793,05
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	1 320,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		318 772,49	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		2 315,00	3 472,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13 038,22	11 717,67
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		0,00	0,00
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		13 038,22	11 717,67

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kołodko

(Główny księgowy)

2012.02.21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

Bożena Bieryło
(Dyrektor instytucji kultury)

PRZEWODNICZĄCY RADY

B. Mularczyk
Bogdan Mularczyk

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W TUROŚNI KOŚCIELNEJ
ZA ROK 2011 r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Używana nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Turośni Kościelnej

Używana nazwa skrócona: : GOK w Turośni Kościelnej

Siedziba: 18-106 Turośń Kościelna, ul. Białostocka 5

Obszarem działania GOK jest gmina Turośń Kościelna

GOK jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 6. Posługuje się symbolem EKD/PKD – 9231F oraz numerem identyfikacji podatkowej NIP: 9661791718 decyzją z dnia 04-07-2005

Podstawowym celem działania GOK- u jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie były znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późn. zm.).
2. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
3. Jednostka organizacyjna nie odlicza i nie odbiera podatku naliczonego, w związku z tym przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z naliczonym podatkiem VAT.

4. Koszty działalności podstawowej jednostki organizacyjnej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzaju i ich rozliczania „
5. Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r (Dz. U. Z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
2. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom według zasad określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach.
3. Rozliczenia między okresowe kosztów i przychodów nie wystąpiły.
4. Należności i zobowiązania ewidencjonowane są według wartości ustalonej przy ich powstaniu.
5. Środki pieniężne wyceniano w wartości nominalnej. Zinventaryzowano je zgodnie z ustawą o rachunkowości na dzień 31.12.2011 r.

II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Turośni Kościelnej za rok 2011 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 6 595,35 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1. Aktywa trwałe w kwocie 5 787,51 zł

stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych 5 787,51 zł wynikająca z wartości brutto w wysokości 11 575,01 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 5 787,50 zł)

2. Aktywa obrotowe w kwocie 807,84 zł

stanowiące:

- środki pieniężne (środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 807,84 zł)

3. Pasywa w kwocie 5 014,53 zł

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 5 014,53 zł

- zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 1 580,82 zł

III. Uzupelniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Struktura przychodów:

- dotacja z budżetu gminy przeznaczona na działalność instytucji kultury, domów i ośrodków kultury, świetlic i klubów – 68 166,68 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do Bibliotek Publicznych – 2 500,00 zł
- dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego – 219 956,82 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 18 014,63 zł

Razem przychody – 308 638,13 zł

2. Koszty według rodzajów- wyszczególnienie:

- amortyzacja – 3 472,50 zł
- zużycie materiałów i energii – 77 689,78 zł
- usługi obce – 49 766,37 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników – 155 757,09 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 25 365,96 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 3 289,57 zł

Razem koszty w/g rodzaju: 315 341,27 zł

3. Zyski i Straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

4. Strata netto

Wynikający z rachunku zysków i strat -strata netto w wysokości 6 703,14 zł jest zgodna z kwotą wykazaną w pasywach bilansu i jest ona równa stracie brutto.

5. Omówienie zestawienia zmian w funduszu własnym.

Fundusz instytucji kultury na 01.01.2011 r. – 13 038,22 zł

Zwiększenia:

- amortyzacja – od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. – 3 472,50 zł

Zmniejszenia:

- strata z lat ubiegłych – 1 320,55 zł

- umorzenie za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. – 3 472,50 zł,

Wartość funduszu na 31.12.2011 r. – 11 717,67 zł jest prawidłowo powiązana z bilansem oraz księgami rachunkowymi instytucji kultury.

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (w pełnych etatach) – 3,15 etaty

Liczba pracujących w osobach (stan w dniu 31 XII)- 5 osoby

V. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

VI. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Tak jak zostało to stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w jednostce nie istnieje zagrożenie kontynuacji działalności.

VII. Inne istotne informacje.

W informacji dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje dotyczące wybranych pozycji bilansu, rachunku wyników i zmian w kapitale.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Kotodko

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turośni Kościelnej

Bożena Bieryło

Bożena Bieryło

PRZEWODNICZĄCY RADY

B. Mularczyk
Bogdan Mularczyk