

Uchwała Nr XVI/124/2012
Rady Gminy Zaniemyśl
z dnia 08 maja 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu za 2011 rok

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (*Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn.zm.*) **Rada Gminy Zaniemyśl, uchwała co następuje :**

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu za 2011 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Strata netto za 2011 rok w wysokości 251,63 zł zostanie pokryta z funduszu statutowego instytucji.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
(-) Alina Frąckowiak

**Uzasadnienie do Uchwały Nr XVI/124/2012
Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 08 maja 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu za 2011 rok**

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i tym samym zobowiązaną do prowadzenia rachunkowości na podstawie art.2, ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

W związku z powyższym, sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. 31 grudnia 2011 r. roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- wprowadzenie do bilansu
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone przez Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (którym jako Organizator jest gmina Zaniemyśl), nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym, podjęcie niniejszej uchwały należy uznać za uzasadnione.

**Wójt
(-) inż. Krzysztof Urbas**

Sporządziła : A. Jurczyńska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2011 ROK
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I REKREACJI W ZANIEMYŚLU

1. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu mieszczący się przy ul. Sienkiewicza 3, został powołany jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 listopada 2009 roku, na podstawie Uchwały Nr XXVI/204/2009 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 19 października 2009 roku (wpis do rejestru gminnych instytucji kultury). NIP – 786-16-81-034, Regon – 000979366.
2. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
3. Stosowane metody wyceny oraz zasady polityki rachunkowości.

Na dzień 31.12 2011 r. aktywa i pasywa wyceniono jak niżej:

- a) środki trwałe w wartości netto,
- b) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
- c) środki pieniężne w banku w wartości nominalnej,
- d) koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- e) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
- g) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- h) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Zaniemyśl, dnia 23.03.2012r.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA
DO SRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31. 12.2011
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	12 941,76	0,00	0,00	12 941,76
Obiekty inżynierii lądowej	166 017,73	0,00	0,00	166 017,73
Maszyny , urządzenia itp	4 575,00	0,00	0,00	4 575,00
Środki transportu	37 716,48	0,00	0,00	37 716,48
Narzędzia, przrządy i wyposażenie	24 642,80	0,00	0,00	24 642,80
Razem	245 893,77	0,00	0,00	245 893,77

2. Wartości umorzenia środków trwałych w 2011r

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Amortyzacja	Stan na dzień 31. 12.2011
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	5 077,86	0,00	213,50	5 291,36
Obiekty inżynierii lądowej	71 673,09	0,00	5 777,75	77 450,84
Maszyny , urządzenia itp	4 575,00	0,00	0,00	4 575,00

Środki transportu	37 716,48	0,00	0,00	37 716,48
Narzędzia, przrządy i wyposażenie	12 941,42	0,00	2 242,11	15 183,53
Razem	131 983,85	0,00	8 233,36	140 217,21

3. Środki trwale w budowie w kwocie 1.220,00 zł wystąpiły w związku z planowaną modernizacją i remontem budynku GOKiR (f-ra za kosztorys inwestorski).
4. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2011r wynosiły 4 302,33 zł - umorzone.
5. Pozostałe środki trwale na dzień 31.12.2011r wynosiły 95 242,05 zł – umorzone.
6. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wystąpiły w kwocie 2 043,56 zł : ubezpieczenie samochodu i mienia – 1 955,54 zł oraz podatek VAT do odliczenia w m-cu następnym – 88,02 zł
8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
10. Nie obowiązywało sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.
11. W okresie sprawozdawczym GOKiR zatrudniał 7 osób – 6 etatów.
12. Należności wystąpiły w kwocie 2 648,37 zł : 2 360,00 zł zapłacony VAT podlegający zwrotowi z US , zapłata za czynsz w kwocie 288,37 zł.
Należności wymagalne – 288,37 zł.
- 13, Zobowiązania wobec dostawców wystąpiły z tytułu faktur wystawionych w 2012 r w kwocie 2580,51 zł
 - z tego : Zakład Gospodarki Komunalnej - 75,71 zł
 - Enea - 499,13 zł
 - Łobza - 73,80 zł
 - MARIX - 24,00 zł
 - Urząd Gminy –energia - 1.907,87 zł
14. Zmiany kapitału własnego :
 - Stan na początek roku - 123 553,72
 - Zmniejszenia :
 - przeksięgowanie straty z 2010 r.- 2 434,81
 - Stan na koniec roku - 121 118,91
15. Rachunek zysków i strat za rok 2011 wykazuje stratę w wysokości 251,63 zł.
Stratę proponuje się sfinansować z funduszu instytucji.

Zaniemyśl, dnia 23.03.2012r

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudzień 2011 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2010	2011			2010	2011
A	Aktywa trwałe	115.129,92	106.896,56	A	Kapitał (fundusz) własny	121.118,91	120.867,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123.553,72	121.118,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	115.129,92	106.896,56	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	113.909,92	105.676,56	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	(2.434,81)	(251,63)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102.208,54	96.217,29	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.362,27	2.580,51
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11.701,38	9.459,27	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	1.220,00	1.220,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2.362,27	2.580,51
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	2.362,27	2.580,51
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	8.351,26	16.551,23	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.362,27	2.580,51
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2.362,27	2.580,51
1	Materiały	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	2.648,37	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2.648,37		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	288,37				
	– do 12 miesięcy	0,00	288,37				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	2.360,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	6.181,03	11.859,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.181,03	11.859,30				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.181,03	11.859,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.181,03	11.859,30				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.170,23	2.043,56				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	123.481,18	123.447,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	123.481,18	123.447,79

Sporządzono dnia 22.03.2012 r.

Główna Księgowa

Alina Jurczyńska

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

Dyrektor

Jerzy Skarbecki

(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 01.01.2011 - 31.12.2011r

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	456.254,08	503.619,62
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	456.254,08	503.619,62
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	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	484.662,77	520.357,63
I	Amortyzacja	8.321,86	8.233,36
II	Zużycie materiałów i energii	94.044,02	93.507,30
III	Usługi obce	168.825,73	167.479,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7.689,90	11.555,36
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	169.771,32	197.539,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34.373,79	38.832,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.636,15	3.210,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(28.408,69)	(16.738,01)
D	Pozostałe przychody operacyjne	25.907,28	16.410,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	25.907,28	16.410,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(2.501,41)	(328,45)
G	Przychody finansowe	66,60	76,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	66,60	76,82
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(2.434,81)	(251,63)
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)	(2.434,81)	(251,63)
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(2.434,81)	(251,63)

Sporządzono dnia 22.03.2012 r.

Główna Księgowa

Alina Jurezyńska

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

Dyrektor

Jerzy Skarbecki

(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)