

UCHWAŁA NR XXIV/190/13
RADY GMINY BORZYTUCHOM
z dnia 11 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok
Gminnego Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 594)

Rada Gminy u c h w a ł a , co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu za rok 2012 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WIEBOWITNIECZYSTY BA.
Kucilla
Borzytuchom

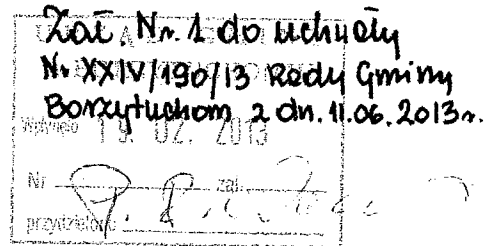
Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest Rada Gminy, która tę jednostkę utworzyła (uchwała Nr XVII/122/04 Rady Gminy Borzytuchom z dnia 27 sierpnia 2004 roku w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu). Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



GMINNY OŚRODEK KULTURY
W BORZYTUCHOMIU
77-141 Borzytuchom, ul. Czterdziestolecia 2
tel. 89 821 13 84
NIP 842-16-43-694, Regon 000918229



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2012 rok

Dane jednostki:

GMINNY OŚRODEK KULTURY BORZYTUCHOM
Ul. Czterdziestolecia 2, 77-141 Borzytuchom
NIP 842-16-48-694, REGON 000918229

1. Przedmiot działalności : zaspokajanie potrzeb kulturalnych, rozrywkowych, sportowych, rekreacyjnych, informatycznych oraz uczestniczenie w tworzeniu i upowszechnianiu kultury i informacji..
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Borzytuchom.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2012 ROK**

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

PASYWA

1. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 5 468,21

Zmniejszenia: umorzenia środków trwałych 537,18

przebieganie wyniku finansowego 1 126,52

Zwiększenia: nieodpłatnie otrzymane środki trwałe 4 856,97

Stan na koniec roku 8 661,48

Przebieganie wyniku finansowego za ten rok - 1 425,41

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2012r. 7 236,07

Strata za rok 2012 zostanie sfinansowana w całości z funduszu instytucji.

2. Zestawienie zobowiązań

 > Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 253,32

OGÓŁEM PASYWA: 8 489,39

AKTYWA

1. Środki trwałe 5 784,22

2. Zapasy 1 100,00

 > Materiały (opał) 1 100,00

3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 351,85

 > Środki pieniężne na koncie podstawowym 351,85

4. Rozliczenia międzyokresowe 1 253,32

 > Energia elektryczna 1 253,32

OGÓŁEM AKTYWA: 8 489,39

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminny Ośrodek Kultury w Borzytuchomiu prowadzi w szczególności działalność w zakresie zaspokajania potrzeb kulturalnych, rozrywkowych, sportowych, rekreacyjnych, informatycznych oraz uczestniczenia w tworzeniu i upowszechnianiu kultury i informacji..

Przychodami Gminnego Ośrodka Kultury w Borzytuchomiu są:

- dotacje z budżetu gminy,
- wpływy z najmu i dzierżawy,
- wpływy z działalności usługowej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Otrzymane środki przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1.Dotacje w tym:	195 278,39
• dotacje z Gminy na działalność bieżącą	155 000,00
• dotacja celowa z Gminy na Święto Borzytuchomia	37 778,39
• dotacja z Fundacji „Parasol”	2 500,00
2.Przychody finansowe w tym:	16 913,95
• Przychody ze sprzedaży towarów i usług	9 867,50
• Odsetki bankowe	211,66
• Pozostałe przychody i darowizny	6 297,61
• Pozostałe przychody operacyjne- pokrycie amortyzacji	537,18
Ogółem przychody	212 192,34

2. Struktura kosztów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja środków trwałych	537,18
2. Zużycie materiałów, w tym:	38 895,47
• Zużycie opału	12 693,18
• Działalność kulturalna, organizacja imprez	3 992,71
• Materiały na Swojskie Święto Borzytuchomia	5 007,08
• Materiały na imprezy organizowane w sołectwach	5 395,98
• Art. biurowe, środki czystości, art. dekoracyj., znaczki	2 126,48
• Sprzęt i wyposażenie	4 484,78
• Art. dla zespołu działającego przy GOK	137,20
• Art. do napraw i remontów	860,52
• Materiały na realizację projektu z dotacji Fundacji „Parasol”	2 938,12
• Pozostałe materiały	1 259,42
3. Zużycie energii elektrycznej	7 610,30
4. Usługi obce, w tym:	55 795,03
• Telefony i Internet	2 155,83
• Ochrona budynku	1 771,20
• Serwis oprogramowania księgowego	745,38
• Usługi kominiarskie	211,56
• Wywóz nieczystości	918,00
• Opłata za korzystanie ze środowiska	432,00
• Naprawy sprzętu i przeglądy	831,51
• Usługi związane z organizacją imprez	47 457,52
• Pozostałe usługi	1 272,03
5. Podróże służbowe, w tym	2 942,87
• Ryczałt Dyrektora	1 147,33
• Delegacje służbowe	1 795,54
6. Usługi obce- umowy zlecenia i o dzieło, w tym	10 058,00
• Instruktor tańca	7 008,00
• Umowy o dzieło związane z organizacją imprez	2 904,00
• Umowa o dzieło- informatyk	146,00
7. Wynagrodzenia	76 297,84
8. Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 362,88
9. Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 421,50
10. Składki na ubezpieczenia społeczne	13 685,57
11. Składki na Fundusz Pracy	1 864,65
11. Pozostałe koszty, w tym:	1 146,46
• Opłaty bankowe	267,30
• Ubezpieczenie OC organizowanych imprez	420,00
• Opłata członkowska do PDS	100,00

• Opłata wynagrodzenia autorskiego ZAIKS	359,16
Ogółem koszty	213 617,75

3. Przychody na ogólną kwotę: 212 192,34

Koszty działalności 213 617,75

Strata wynosi: 1 425,41

Sporządził:

Wojciech GOK

[Signature]
Iwona Zychowska

Zatwierdził:

Magdalena Skwierawska

Wydanie 19.07.2015

Magdalena Skużerańska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki Gmina Krynki ul. Żołnierska 11, 14-100 Krynki Numer identyfikacyjny REGON 141000000 NIP 14-100-00000	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku	Adresat: Urząd Gminy Borki wysłać bez pisma przewodniego
--	--	---

Wzrost 19.02.2013

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	160 487,50	213 617,75
I. Amortyzacja	537,18	537,18
II. Zużycie materiałów i energii	34 806,39	46 505,77
III. Usługi obce	44 160,22	65 853,03
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	62 288,75	76 297,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 328,35	20 334,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 366,61	4 089,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 160 487,50	- 213 617,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	158 971,60	211 980,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	139 223,72	195 278,39
III. Pokrycie amortyzacji	537,18	537,18
IV. Inne przychody operacyjne	19 210,70	16 165,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	- 1 515,90	- 1 637,07
G. Przychody finansowe	389,38	211,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	389,38	211,66
III. Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	- 1 126,52	- 1 425,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	- 1 126,52	- 1 425,41
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	- 1 126,52	- 1 425,41

KSIĘGOWY GOK

.....
 (główny księgowy)

2013-02-12
 (rok, miesiąc, dzień)

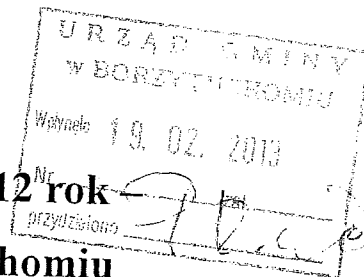
Magdalena Skarżewska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	ADRESAT
Numer identyfikacyjny REGON W BORZYTOCHOWIE 77-141 Borzytuchów, ul. Cieszyńska 2 tel. 53 821 13 84 NIP 842-16-48-894, Regon 000918220		wysłać bez pisma przewodniego
sporządzone na dzień 31 grudnia 2012r.		URZĄD GMINY W BORZYTOCHOWIE 19.02.2013 Nr. 9.12 przydzielono

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 005,39	5 468,21
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	4 856,97
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Dotacje i środki na inwestycje		
1.4. Aktualizacja środków trwałych		
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		4 856,97
1.6. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	537,18	1 663,70
2.1. Strata za rok ubiegły		1 126,52
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Pokrycie amortyzacji	537,18	537,18
2.6. Aktualizacja środków trwałych		
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8. Inne zmniejszenia		
3. Wynik netto	- 1 126,52	- 1 425,41
a) zysk netto		
b) strata netto	- 1 126,52	- 1 425,41
c) odpisy z zysku		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 468,21	8 661,48
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	4 341,69	7 236,07

KSIEGOWY GOK
[Signature]
 Izabela Życińska

Magdalena
 Skwierawska



Rozliczenie z wykorzystania dotacji za 2012 rok

Gminny Ośrodek Kultury w Borzytuchomiu

Dotacja otrzymana w 2012 roku:

155 000,00

Wydatki poniesione z dotacji, w tym:

155 000,00

Zakupy, w tym:

25 279,51

- opał 12 443,18
- materiały biurowe, dekoracyjne i środki czystości 2 175,12
- sprzęt i wyposażenie (część) 3 162,00
- artykuły do napraw i remontów (część) 388,23
- materiały na imprezy organizowane w sołectwach, art. na świetlice 5 395,98
- zakupy związane z organizacją imprez (część) 1 715,00

Energia:

7 610,30

Usługi, w tym:

18 657,49

- rozmowy telefoniczne i internet 2 155,83
- dozór obiektu 1 771,20
- serwis oprogramowania księgowego 745,38
- naprawy i przeglądy 831,51
- usługi kominiarskie 211,56
- wywóz nieczystości 918,00
- nabicie gaśnic 108,00
- opłaty bankowe 267,30
- ubezpieczenie OC imprez 420,00

- usługi związane z organizacją imprez:

- karaoke dla dzieci podczas ferii	200,00
- Noc Kupały	2 878,72
- Noc Świętojańska	2 999,99
- Dożynki	4 650,00
- obsługa festynu w sołectwie Struszewo	500,00

Delegacje i ryczałt 2 942,87

Umowy o dzieło, w tym: 9 608,00

- instruktor tańca	7 008,00
- orkiestra na zabawę dożynkową oraz przygotowanie konsumpcji na Dożynki	2 600,00

Wynagrodzenie pracowników: (1 pracownik zatrudniony na pełny etat, 1 pracownik na ½ etatu i 1 na ¼ etatu) 73 496,12

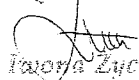
Fundusz Świadczeń Socjalnych 2 362,88

Składki ZUS 13 178,18

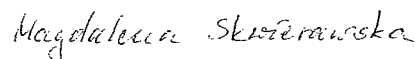
Składki na Fundusz Pracy 1 864,65

Sporządził:

KSIĘGOWY GOK


Iwona Zychowska

Zatwierdził:


Magdalena Skwierawska

WALDORFOWY BIAŁO



10.10.2015