

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie za rok 2011.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. Z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.); Rada Gminy Lipnik uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie za rok 2011 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Mazur

• załącznik Nr 1 do Uchwały nr XXI/159/2012
Rady Gminy Lipnik z dnia 21.05.2012r.

RADA GMINY
w Lipniku
woj. świętokrzyskie

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Stanisław Mazur
Stanisław Mazur

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
WE WŁOSOTWIE
ZA ROK 2011

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie
Włostów 50C
27-545 Włostów

NIP 863-151-99-80
REGON 0001221654

B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁANOŚCI

Działalność obiektów kulturalnych

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono na okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2011r.

D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU DZIAŁANOŚCI

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie

Na dzień sporządzenia bilansu 31.03.2012r. nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘCIE ZASADY (POŁOTYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny. Rachunkowość GOK Włostów prowadzona jest komputerowo za pomocą programu FKB+.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy PLACE+.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

1. środki trwałe amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania.
3. Środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500,00zł) oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.
4. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty.
5. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie.

Nazwa konta		WN	MA
1. Środki trwałe	011	883.107,62	
2. Pozostałe środki trwałe	013	50.888,70	
3. Wartości niematerialne i prawne	020	4.212,49	
4. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych	071		
5. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072		55.093,19
6. Inwestycje	080		
7. Kasa	101		
8. Rachunek bieżący jedn. budżetowych	130	205.058,17	203.335,55
9. Inne rachunki bankowe	139		
10. Rachunek śr. Funduszy socjalnych	135	3.759,09	2.993,12
11. Krótkoterminowe papiery wartościowe	140		
12. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	201	67.375,86	67.376,36
13. Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych	228		
14. Rozliczenie wydatków budżetowych	223		
15. Rozr. Z budżetami	225	6.910,00	7.488,00
16. Pozostałe rozrachunki	229	36.606,55	39.317,93
17. Rozrachunki z tyt., wynagrodzeń	231	111.519,52	116.334,39
18. Pozostałe rozr. Z pracownikami	234	4.671,67	4.671,67
19. Pozostałe rozrachunki	240	1.195,60	1.195,60
20. Materiały	300		
21. Zużycie materiałów i energii	401	34.157,78	34.157,78
22. Usługi obce	402	30.558,76	30.558,76
23. Wynagrodzenia	404	108.871,68	108.871,68
24. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405	21.471,06	21.471,06
25. pozostałe koszty (rodzajowe)	409	8.465,98	8.465,98
26. Dotacje budżetowe i pozabudżetowe	740		
27. Przychody i koszty finansowe	750		
28. Pozostałe przychody i koszty	760	3.338,93	3.338,93
29. Fundusz jednostki	800	191.902,55	1.268.089,13
30. Dotacje budżetowe oraz śr. Budżetów na inwestycje	810	200.994,00	200.994,00
31. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851	2.993,12	3.759,09
32. Straty i zyski oraz wynik finansowy	860	399.470,97	200.009,88
33. Fundusze pozabudżetowe	863		
		2.377.522,10	2.377.522,10

p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włoszowie
[Podpis]
mgr Małgorzata Dziadłowicz

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włoszowie
[Podpis]
mgr Sebastian Szymanski

KOREKTA

ZBIORCZE ZESTAWIENIE SALD

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 we Włostowie
 27-545 Włostów, tel. (015) 8691108
 woj. świętokrzyskie

Nazwa konta		WN	MA
1. Środki trwałe	011	883.107,62	
2. Pozostałe środki trwałe	013	50.880,70	
3. Wartości niematerialne i prawne	020	4.212,49	
4. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych	071		
5. Umorzenie pozostałych środków trwałych	072		55.093,19
6. Inwestycje	080		
7. Kasa	101		
8. Rachunek bieżący jedn. budżetowych	130	1.722,62	
9. Inne rachunki bankowe	139		
10. Rachunek śr. Funduszy socjalnych	135	765,97	
11. Krótkoterminowe papiery wartościowe	140		
12. Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	201		0,50
13. Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych	228		
14. Rozliczenie wydatków budżetowych	223		
15. Rozr. Z budżetami	225	33,00	611,00
16. Pozostałe rozrachunki	229		2.711,38
17. Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	231		4.814,87
18. Pozostałe rozr. Z pracownikami	234		
19. Pozostałe rozrachunki	240		
20. Materiały	300		
21. Zużycie materiałów i energii	401		
22. Usługi obce	402		
23. Wynagrodzenia	404		
24. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405		
25. pozostałe koszty (rodzajowe)	409		
25. Dotacje budżetowe i pozabudżetowe	740		
26. Przychody i koszty finansowe	750		
27. Pozostałe przychody i koszty	760		
28. Fundusz jednostki	800		1.076.186,58
29. Dotacje budżetowe oraz śr. Budżetów na inwestycje	810		
30. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851		765,97
31. Straty i zyski oraz wynik finansowy	860	199.461,09	
32. Fundusze pozabudżetowe	863		
		1.140.183,49	1.140.183,49

p.o. Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Kultury
 we Włostowie
 mgr M. J. Orzelska-Dziatlowicz

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 we Włostowie
 mgr Sebastian Sajmowski

INFORMACJA OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU

za 2011 rok Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie otrzymał dotacje od Urzędu Gminy Lipnik w kwocie 200.994,00zł oraz osiągnął dochody własne w wysokości 2.970,00zł pochodzące z wynajmu sali oraz otrzymał darowiznę w wysokości 200,00. Otrzymaną dotację wydatkowano w kwocie 200.994,00zł tj. 100% planowanej dotacji na cały rok.

Wydatki bieżące w kwocie 203.335,00 w tym:

-wynagrodzenia i pochodne 126.521,38 zł.

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie na dzień 31.12.2011 r. nie posiada należności i zobowiązań:

Realizacja dotacji z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2011r.

PLAN FINANSOWY 2011 rok GOK

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	plan	wykonanie
92109	Gminny Ośrodek Kultury	<u>203.361,00</u>	<u>203.335,55</u>
§ 3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	0,00
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników / umowa o prace	84.857,00	84.856,46
§ 4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6.300,00	6.296,36
§ 4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14.484,00	14.483,01
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	2.074,00	2.073,59
§ 4170	Wynagrodzenia bezosobowe /umowy zlecenia lub umowy o dzieło	18.812,00	18.811 ,42
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia /mat. biurowe i śr. czystości	23.359,00	23.358,14
	W tym:		2.544,19
	-środki czystości		6.093,11
	-materiały biurowe		10.995,95
	-wyposażenie GOK		1.247,91
	-książki, prenumerata		
§ 4220	Zakup środków żywności	700,00	694,61
§ 4260	Zakup energii /opłaty za dostawę energii elektrycznej, gazu oraz wody/	10.130,00	10.129,81
	-energia elektryczna		3.376,53
	-gaz		6.101,71
	-woda i kanalizacja		651,57
§ 4270	Zakup usług remontowych	173,00	173,00
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00	80,00

§ 4300	Zakup usług pozostałych	25.887,00	25.889,29
	W tym:		
	- prowizja bankowa		314,78
	-wywóz nieczystości stałych		435,20
	- oprogramowanie		3.631,24
	-prenumerata		515,50
	-monitoring		1.475,00
	-pieczętki		595,32
	-podpis elektroniczny		195,90
	-serwis		369,00
	-dorabianie kluczy		167,00
	-usługi pocztowe		164,88
	-badanie szczelności instalacji + przegląd gaśnic		1.209,09
	-usługi związane z realizacją imprez		16 731,58
	-domena, hosting		84,80
§ 4350	Zakup usług dostępu do Internetu	1.807,00	1806,01
§ 4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2.586,00	2.585,18
§ 4410	Podróże służbowe krajowe	2.896,00	2.895,20
§ 4430	Różne opłaty i składki	4320,00	4.310,48
	W tym:		
	-składka członkowska w LGD Sandomierz		50,00
	-polisa za ubezpieczenia mienia		1.818,00
	-opłata		49,88
	-ryczałt za moc na XI Biesiadę Świętojańską		732,10
	-ZAiKS		1.660,00
§ 4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3.643,00	3.643,00
§ 4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.250,00	1.250,00

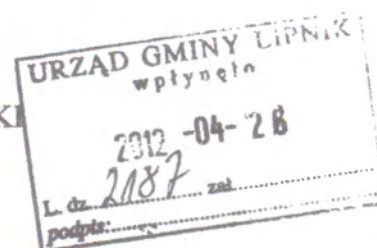
p.o. Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włoszowie
M. Dziadowicz
mgr Małgorzata Dziadowicz

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włoszowie
Szymon Szymański
mgr Szymon Szymański

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień 31.03.2012



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	196 741,87	3 338,93
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	196 741,87	
II zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV przychody netto ze sprzedaż towarów i materiałów		
V pozostałe dochody budżetowe	2 713,73	3.338,93
B. Koszty działalności operacyjnej	196 670,95	202 800,02
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	48 579,21	34.144,78
III. Usługi obce		30.558,76
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	96 866,30	108.729,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 890,77	20.953,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 600,00	8.413,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia	3 734,67	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-196.670,95	-199.461,09
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D -E)	-196 670,95	-199.461,09
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-196 670,95	-199.461,09
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-196 670,95	-199.461,09
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-196 670,95	-199.461,09

mgr Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włostowie
mgr Małgorzata Uziadłowicz

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
we Włostowie
mgr Sebastian Rymański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Włostowie
 27-545 Włostów, tel. (015) 869110
 woj. świętokrzyskie
 NIP 9531519081

BILANS
 jednostki budżetowej, samorządowego zakładu budżetowego,
 sporządzony
 na dzień 31.03.2012 r.

URZĄD GMINY LIPNIK
 ADRESAT
 Włostów
 2012 03 26
 1187

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 960,00	883 107,62
I. Wartości niematerialne i prawne	410,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 550,00	883 107,62
1. Środki trwałe	-	883 107,62
1.1. Grunty		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		883 107,62
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4. Środki transportu		
1.5. Inne środki trwałe		
2. Inwestycje rzeczowe (środki trwałe w budowie)		
3. Środki przeznaczone na pozostłe inwestycje		
III. Należności długoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
1.1. Akcje i udziały		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Wartości własne jednostek budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	92,06	2 521,59
I. Zapasy	-	-
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	-	33,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		
1.2. Należności od budżetów		33,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.4. Pozostałe należności		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
III. Środki pieniężne	92,06	2 488,59
1.1. Środki pieniężne w kasie		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		2 488,59
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
1.4. Inne środki pieniężne	92,06	
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		
V. Rozliczenia międzyokresowe		
C. Inne aktywa	-	-
Suma aktywów	2 052,06	885 629,21

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	-3 950,04	940 722,40
I. Fundusze jednostki	190 720,91	1 140 183,49
II. Wynik finansowy netto	-196 670,95	-199 461,09
1.1. Zysk netto (+)		
1.2. Strata netto (-)	196 670,95	199 461,09
III. Należymyła środki obrotowe (+)		
IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
V. Fundusze własne stowarzyszeń jednostek		
B. Zobowiązania finansowe	-	-
C. Zobowiązania długoterminowe	8 007,10	8 903,72
I. Zobowiązania krótkoterminowe	7 915,04	8 137,75
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,50
1.2. Zobowiązania wobec budżetów		611,00
1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 228,92	2 711,38
1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 686,12	4 814,87
1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.6. Inne y obow (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.8. Rzeczy na zobowiązania		
II. Pozostałe zobowiązania	92,06	765,97
1.1. Zobowiązania finansowe - świadczeń specjalnych	92,06	765,97
1.2. Inne fundusze		
D. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
F. Inne pasywa	-	-
Suma pasywów	2 052,06	885 629,21

A. Obciążenie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszane odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
 B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4212,49
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 50990,7
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

p.c. Główny Księgowy
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Włostowie
 mgr Mariusz Dziadowicz

2012 03 31
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Włostowie
 mgr Robert G. Szymanski

INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA ROK 2011

Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie

Włostów 50C

27-545 Włostów

1. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości:

amfiteatr z zapleczem socjalno- technicznym i infrastrukturą techniczną oraz terenami rekreacyjno - wypoczynkowymi o wartości 883.107,62

właścicielem jest Urząd Gminy Lipnik.

GOK Włostów sprawuje nadzór nad w/w nieruchomością i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania w celu realizacji zadań statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

zmiany wartości grup rodzajowych składników majątkowych

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	97.173,03	896.120,97	-	938.200,81
Budynki i budowle	0,00	883.107,62	-	883.107,62
Maszyny i urządzenia	41.669,84	9.210,86	-	50.880,70
Wartości niematerialne i prawne	410,00	3.802,49	-	4.212,49
RAZEM	97.173,03	896.120,97	-	938.200,81

3. zobowiązania GOK Włostów obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody

- pozostałe przychody operacyjne 3.338,93

2. Koszty

- koszty działalności operacyjnej 202.800,02

Wynik netto (strata) -199.461,09

3. GOK Włostów sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III. INFORMACJE RÓŻNE

1. etaty przeliczeniowe 3,3

w tym

dyrektor 1

księgowa 1/2

instruktorzy 2

sprzątaczką 2/3

Uzasadnienie

do projektu uchwały Nr XXI/159/2012
Rady Gminy Lipnik z dnia 21.05.2012r

w sprawie zawiedzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie za rok 2011.

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez Radę.

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie przedłożył Radzie Gminy Lipnik sprawozdanie finansowe za rok 2011, które obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans Gminnego Ośrodka Kultury we Włostowie;
- zbiorcze zestawienie obrotów i sald;
- rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie opisowe.

Przedłożone sprawozdanie roczne przez Gminny Ośrodek Kultury we Włostowie Rada Gminy Lipnik zatwierdza na sesji rady, podejmując w tej sprawie uchwałę.

Opracował

Margonata

Dziadoncz