

Uchwała nr XVIII/89/2012
Rady Gminy Mietków
z dnia 28 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2011 rok
Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142 , poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), Rada Gminy uchwała co następuje;

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie obejmujące;

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku
2. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku,
3. informację dodatkową uproszczoną.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Józef Zygadła

Wpł. 30.03.2012

BILANS

L. dz. 1030/2012 Zaf.....
Do załatw. Termin

Sporządzony na dzień 31.12.2011

Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie

	stan na:	31.12.2010	31.12.2011
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		9 713,28 zł	9 725,96 zł
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		9 713,28 zł	9 725,96 zł
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe realizacje międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe		253,58 zł	3 429,41 zł
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		100,00 zł	100,00 zł
- do 12 miesięcy		153,58 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		0,00 zł	213,53 zł
c) inne		0,00 zł	5 115,88 zł
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 058,36 zł	14 601,42 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 058,36 zł	14 601,42 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 058,36 zł	14 601,42 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			3 673,12 zł
Suma aktywów		11 025,22 zł	29 429,41 zł
PASYWA			
A. Kapitał /fundusz/ własny		11 025,22 zł	23 256,04 zł
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy /fundusz założycielski, kapitał udziałowy, kapitał akcyjny/		6 815,01 zł	7 835,54 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy /wartość ujemna			
III. Udziały /akcje/ własne /wartość ujemna/			
IV. Kapitał /fundusz/ rezerwowy			
V. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe			
VII. Zysk /strata/ z lat ubiegłych			
VIII. Zysk /strata/ netto /z roku ubiegłego/		4 210,21 zł	16 420,60 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku ubiegłego (wartość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		0,00 zł	6 173,37 zł
I. rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00 zł	6 173,37 zł
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			6 163,11 zł
b) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00 zł	0,00 zł
c) zobowiązania z tytułu wysagradzeń		0,00 zł	11,26 zł
3. Fundusze specjalne			
1. Przychody przyszłych okresów			
Suma pasywów		11 025,22 zł	29 429,41 zł

Oświadczam, że wszystkie przedstawione informacje są zgodne ze stanem faktycznym

sporządził

zatwierdził

Lisiecka
Róża

Stawski
Mirosław

p.o. gł. księgowy

dyrektor

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY


Róża Lisiecka


Mirosław Stawski

Wpł. : 0. 03. 2012

2011 Rachunek zysków

Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie Rachunek zysków i strat za rok 2011 (wariant porównawczy)

	31.12.2010	31.12.2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 723,50 zł	69 718,00 zł
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 723,50 zł	69 718,00 zł
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. Koszty działalności operacyjnej	344 819,47 zł	432 240,42 zł
I. Amortyzacja	1 197,18 zł	3 987,32 zł
II. Zużycie materiałów i energii	30 181,33 zł	60 427,46 zł
III. Usługi obce	45 480,41 zł	83 016,05 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 633,00 zł	7 591,00 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	226 234,19 zł	240 025,12 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 102,98 zł	32 773,92 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 990,38 zł	4 419,55 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-321 095,97 zł	-362 522,42 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	325 303,28 zł	377 940,26 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	322 678,59 zł	370 781,61 zł
III. Inne przychody operacyjne	2 225,15 zł	3 968,97 zł
IV. Pozostałe przychody operacyjne	399,54 zł	3 189,68 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 207,31 zł	15 417,84 zł
G. Przychody finansowe	2,90 zł	2,66 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	2,90 zł	2,66 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 210,21 zł	15 420,50 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	4 210,21 zł	15 420,50 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 210,21 zł	15 420,50 zł

sporządził

Róża Lisięcka

P.O.GŁ. Księgowy

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY

Róża Lisięcka

zatwierdził

Mirosław Stawski

Dyrektor GOK

Strona 1



INFORMACJA DODATKOWA

Zgodnie z uchwałą nr IV/24/2007 Rady Gminy Mietków z dnia 26.01.2007 na podstawie art.18 ust.2 pkt.9 lit h i art. 40 ust 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz art. 9, 11 i 13 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej utworzono Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie.

Jest on wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Mietków pod pozycją nr 2 i rozpoczął działalność dnia 14.05.2007 r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zgodnie z rozdz. IV Statutu.

Ośrodek gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabyta częścią mienia oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków. Sprawozdania finansowe dotyczą okresu od 01.01.2011 do 31.12.2011. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie ma żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Gminny Ośrodek Kultury w Mietkowie nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług.

Składnik aktywów/ pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Dyrektora wpisana do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są odpisane w ciężar kosztów jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania, są one objęte pozabilansową ewidencją ilościową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ. u.1993, NR 106 z późn. zm.). Wartości niematerialne i prawne są na dzień wprowadzania do ksiąg według cen nabycia, a dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .
Środki trwałe w budowie	- środki trwałe w budowie- na dzień wprowadzania do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe,

Natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszających o odpisy z tytułu trwałej utraty

	wartości
Inwestycje długoterminowe(udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	Inwestycje długoterminowe- ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych są według zasady omówionej powyżej
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe- wg cen nabycia, - aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo- wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg cen nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

Przychód z działalności statutowej stanowią: dotacje Rady Gminy Mietków, dochody własne, darowizny, i inne przychody określone statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego. Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Mietkowie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i wg miejsc powstania. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. W roku 2011 został zamortyzowany w 100% System Mikrofonowy Bezprzewodowy AKG WMS 40 PRO przekazany do Gminnego Ośrodka Kultury przez Urząd Gminy Mietków dnia 19.09.2008 w kwocie 1.280,00 (jeden tysiąc dwieście osiemdziesiąt złotych).

Dane o kosztach instytucji:

na koszty te składają się koszty:

- amortyzacja	3.987,32 zł + amortyzacja środków przekazanych przez gminę 3.189,68 zł
- koszty zużycia materiałów i energii	60.427,46 zł
- usługi obce:	83.016,05 zł
- usługi bankowe:	1.657,63 zł
- koszty podatków i opłat:	7.591,00 zł
- koszty wynagrodzeń:	240.025,12 zł
- ubez.spół.i inne świadczenia	32.773,92zł
- koszty podróży służbowych	3.663,55 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	4.091,31zł

KOSZTY OGÓLEM: **432.240,42zł**

Koszty świetlic wiejskich:	44.014,29 zł
Koszty działalności kulturalnej:	156.385,89 zł
Koszty Działalności administracyjnej:	231.840,24 zł

Na utrzymanie i działalność GOK Mietków Organizator przyznał dotację w wysokości **366.400,00 zł** a przekazał kwotę: **358.611.20zł**. Pomniejszając sobie w ten sposób niewykorzystaną dotację w wysokości **7.788,80 zł** przyznaną na działalność Świetlic Postaw Twórczych. Przyznana i przekazana dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości **10.597,70 zł** została zwrócona do Urzędu Gminy w kwocie **10.597.70zł**.

Przychody własne:

- działalność kulturalna:	56.515,00 zł
- wynajem sali:	12.980,00 zł
- imprezy komercyjne:	223,00, zł
- pozostałe przychody operacyjne:	3.968,97 zł
- odsetki:	2,66zł
- darowizny otrzymane w naturze:	0.00 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2011 wynosi:**14.601,42 zł**

Zobowiązania krótkoterminowe

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych:	0,00 zł
- dostawcy:	6.870,60 zł
- wobec pracowników:	11,26 zł

Fundusz własny jednostki: 7.835,54zł
Wynik finansowy: **15.420,50zł**

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe **3.673,12** -"Młodzież w działaniu" nierozliczona dotacja otrzymana z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe- nie występują.

Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników

W 2011 roku Gminny Ośrodek w Mietkowie było zatrudnionych 7 osób:

2 osoby - dyrektor GOK na pełen etat i pracownik administracyjny
5 osób na pół etatu- główny księgowy, pracownik świetlicy wiejskiej w Borzygniewie, Piławie, Milinie i Stróży 1 osoba na ¾ etatu – pracownik gospodarczy

Zasady wynagradzania pracowników były zgodne z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23.04.1999r. z późn. zm. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych instytucjach kultury.


Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
GOK Mietków składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. Nr 106 poz 48 z późn. zmianami) do I Urzędu Skarbowego we Wrocławiu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy.

Pozostałe informacje:

Na sprawozdawczość instytucji składa się bilans – forma uproszczona, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa- forma uproszczona wg załącznika nr 7 ustawy o rachunkowości. Sprawozdawczość tą jednostka zobowiązana jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego wraz z zeznaniem ostatecznym o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) oraz podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8 zeznanie ostateczne w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdawczości za 2011 r.

Mietków, dnia 31-03-2012r.

Róża Lisiecka
p. o. Główny Księgowy

Róża Lisiecka

P.O. GŁÓWNY KSIĘGOWY