

Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

Załącznik
do uchwały nr XXIII/ 112 Rady Gminy Unisław
z dnia ... czerwca 2012 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu

Unisław, ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP: 875-15-26-729

Regon: 87 000 21 00

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu, zwana w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r., Nr 13, poz 123 z późn.zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 3.12.2004 w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej w Unisławiu.
Siedziba GOK znajduje się w Unisławiu przy ulicy Parkowej 22. GOK został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 3.12.2004 i posiada osobowość prawną.
2. Nadzór nad działalnością sprawuje organizator – Rada Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności GOK jest rozwijanie, kształtowanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczności Gminy Unisław
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym

zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - bilans (wersja uproszczona),
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacja dodatkowa (wersja uproszczona)
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych o prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. .
9. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
10. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
11. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny Księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

Dyrektor

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

**Gminny Ośrodek Kultury
w Unistawiu**
Unistaw, ul. Parkowa 22
tel. 56 95 66 100
NIP: 875-15-26-729; REGON: 142100

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej Unistaw, ul. Parkowa 22 Numer identyfikacyjny REGON 142100	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.	Adresat	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2010	Stan na koniec roku bieżącego 2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. 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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		253.680,85	336.086,71
I. Amortyzacja			497,50
II. Zużycie materiałów i energii		17.598,82	51.516,22
III. Usługi obce		19.581,06	64.697,12
IV. Podatki i opłaty		1.620,00	1.040,00
V. Wynagrodzenia		182.915,67	189.106,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		30.489,60	26.827,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1.475,70	2.402,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-253.680,85	-336.086,71
D. Pozostałe przychody operacyjne		254.119,10	335.413,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		245.993,10	289.994,51
III. Inne przychody operacyjne		8.126,00	45.419,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		438,25	-673,20
G. Przychody finansowe		0,00	175,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			175,70
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		438,25	-497,50

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	438,25	-497,50
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	438,25	-497,50

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

(rok, miesiąc, dzień)

2014. 08. 16

kierownik jednostki
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00.
2. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań krótkoterminowych ani żadnych zobowiązań długoterminowych.
4. W okresie sprawozdawczym instytucja kultury uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości **497,50** zł.
5. Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi **623,37** zł

II.

1. Gminny Ośrodek Kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Odsetki bankowe (uzyskane) w wysokości 175,70 zł w całości przeznaczono na cele statutowe instytucji kultury.
4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2011 r. wynosił 0,00 zł
5. GOK nie aktualizował wartości aktywów trwałych i obrotowych.
6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2011 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Gminny Ośrodku Kultury w okresie 01.01.2011 r.- 31.12.2011 r.

Załączniki:

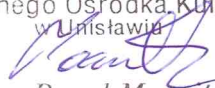
1. Struktura przychodów netto – tabela nr 1
2. Zmiany w Funduszu instytucji kultury – tabela nr 2
3. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych – tabela nr 3

Unisław, 16.03.2012 r.

Główny Księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela 1. Struktura przychodów netto Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu
w okresie 01.01.2011 – 31.12.2011 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość	Udział %
1.	Dotacja podmiotowa	289.994,51	86,41%
2.	Pozostałe przychody, w tym:	45.419,00	13,54%
2.1.	Darowizny	16.740,00	
2.2.	Przychody ze sprzedaży usług	28.679,00	
3.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	175,70	0,05%
	Razem	335.589,21	100%

Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

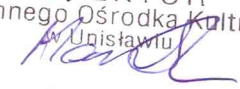
mgr Paweł Marwitz

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela 2. Zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu w 2011 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na początek roku obrotowego	185,12
2.	Zwiększenia	438,25
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2.	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3.	Zysk pozostający w dyspozycji kultury	438,25
2.4.	Inne zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
3.1.	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2.	Straty bilansowe	0,00
3.3.	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4.	Inne zmniejszenia	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	623,37

Księgowa
CZŁOWNIA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak


DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela 3. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych

Lp.	Wyszczególnienie	KEYBORD YAMAHA
A.	Wartość początkowa na dzień 01.01.2011 r.	4.975,00
1.	(+) zwiększenia ogółem - Zakup bezpośredni - Środki przekazane nieodpłatnie	
2.	(-) zmniejszenia ogółem - Sprzedaż - Likwidacja i inne	
	Wartość początkowa na dzień 31.12.2011 r.	4.975,00
B.	Umorzenie na dzień 01.01.2011 r.	4.351,63
1.	(+) planowanie odpisy amortyzacyjne	497,50
2.	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	
3.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2011 r.	4.849,13
C.	Wartość netto	125,87

Księgowa
GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Kamila Myszak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz