

# 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 Unistawie

*mgr Paweł Marwitz*

**Bilans**  
**sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku**  
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2010r.	Stan na 31.12.2011 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	623,37	125,87	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	623,37	125,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	623,37	125,87	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	185,12	623,37
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto	438,25	-497,50
III. Inwestycje krótkoterminowe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Aktywa razem</b>	<b>623,37</b>	<b>125,87</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>623,37</b>	<b>125,87</b>

Sporządzono ..... dnia 16.03.2012 .....

**Główny Księgowy**  
**mgr Kamila Myszak**

**Dyrektor**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
w Unisławiu

*mgr Paweł Marwitz*

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

Gminny Ośrodek Kultury  
w Unisławiu  
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22  
tel. 56 68 68 10  
NIP: 875-15-26-729; REGON 02100

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej	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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		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			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-253.680,85	-336.086,71
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		438,25	-673,20
<b>G. Przychody finansowe</b>		0,00	175,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			175,70
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		438,25	-497,50

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

(główny księgowy)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**mgr Kamila Myszak**

(rok, miesiąc, dzień)

2019.08.16

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Unistawie

*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 2011r., 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.

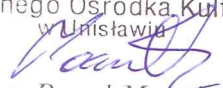
Załączniki:

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

**GŁÓWNA 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%
	<b>Razem</b>	<b>335.589,21</b>	<b>100%</b>

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  
**KLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Kamila Myszak

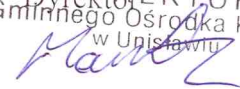
Direktor  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Unisławiu  
mgr Paweł Marwitz

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.	<b>Wartość początkowa na dzień 01.01.2011 r.</b>	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.	<b>Umorzenie na dzień 01.01.2011 r.</b>	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.	<b>Wartość netto</b>	125,87

Księgowa  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
  
**mgr Kamilia Myszak**

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Unisławiu  
  
mgr Paweł Marwitz