

UCHWAŁA Nr XXXII/254/13

RADY GMINY UNISŁAW

z dnia 25 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 r. samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu za 2012 r. zatwierdza się sprawozdanie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazujące:

- | | |
|---|----------------|
| 1) Sumę bilansową po stronie pasywów i aktywów w kwocie | 33 607,14 zł; |
| 2) Sumę przychodów i zysków w kwocie | 351 799,66 zł; |
| 3) Sumę kosztów i strat w kwocie | 361 143,15 zł; |
| 4) Wynik finansowy (strata) w kwocie | 9 343,49 zł. |

§ 2. Wynik finansowy – stratę w wysokości 9 343,49 zł należy prześięgować na Fundusz Jednostki Kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Unisław.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Tomasz Majewski
Tomasz Majewski

Uzasadnienie do uchwały nr XXXII/254/13 Rady Gminy Unisław z dnia 25 czerwca 2013 r.

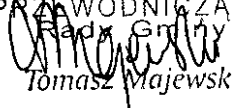
Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający jakim jest Rada Gminy Unisław powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu składa się z:

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

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy

Tomasz Majewski

URZĄD GMINY UNISŁAW	
w Unisławiu	
WPŁYNEŁ DOKUMENT	
2013-06-28	2013-03-29
OKIENKO PODAWCZE	
Nr. 2142A	Adpis.....

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 2012 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 2012 r. do 31 grudnia 2012 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.

Urząd Skarbowy w Chełmie

2013 -03- 2 9

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

Dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Urząd Skarbowy w Chetmnie

2013 -03- 2 9

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 9 343,49 zł.
5. Fundusz instytucji kultury na dzień bilansowy wynosi 34 108,92 zł.

II.

1. Gminny Ośrodek Kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora (289 795,13 zł.)
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Odsetki bankowe (uzyskane) w wysokości 259,87 zł. w całości przeznaczono na cele statutowe instytucji kultury.
4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2012 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 2012r., 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 01.01.2012 r.- 31.12.2012 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, 28.02.2013 r.

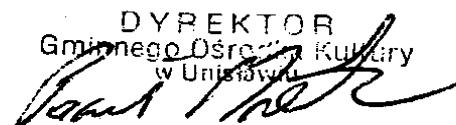
Główny Księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

Dyrektor

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

Urząd Skarbowy w Chelmnie

2013-03-29

OKIENKO PODAWCZE

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	289 795,13	82,38%
2.	Przychody ze sprzedaży usług	41 027,92	11,66%
3.	Darowizny	13 505,00	3,84%
4.	Pozostałe przychody (odsetki bankowe)	259,87	0,07%
5.	Dotacja WFOŚiGW	1 800,00	0,51%
6.	Pozostałe	5 411,74	1,54%
	Razem	351 799,66	100%

Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

Dyrektor

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

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

Urząd Skarbowy w Choszczach

2012-03-23

OKIENKO PODAWICZE

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	Adresat	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2011	Stan na koniec roku bieżącego 2012
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			
I. Amortyzacja	336.086,71	361.143,15	
II. Zużycie materiałów i energii	497,50	692,25	
III. Usługi obce	51.516,22	47.504,17	
IV. Podatki i opłaty	64.697,12	49.927,46	
V. Wynagrodzenia	1.040,00	0,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	189.106,13	226.542,18	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26.827,01	34.760,51	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.402,73	1.716,58	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			
D. Pozostałe przychody operacyjne	-336.086,71	-361.143,15	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	335.413,51	351.539,79	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	289.994,51	289.795,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	45.419,00	61.744,66	
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F- Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			
G. Przychody finansowe	-673,20	-9.603,36	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	175,70	259,87	
II. Odsetki			
III. Inne	175,70	259,87	
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-497,50	-9.343,49	

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I+II)		
L.	Podatek dochodowy	-497,50	-9.343,49
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-497,50	-9.343,49

2019 - III - 2 5

OKIENKO PODWICZE

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Kamila Myszak

04.03.2019

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unisławiu

mgr Paweł Marwitz

Bilans
sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe	125,87	33.416,67	A. Kapitał (fundusz) własny	125,87	24.765,43
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	125,87	33.416,67	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	823,37	34.108,92
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. Aktywa obrotowe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy	0,00	190,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe		190,47	VIII. Zysk (strata) netto		
III. Inwestycje krótkoterminowe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-497,50	-9.343,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	8.841,71
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe		8.841,71
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	125,87	33.607,14	Pasywa razem	125,87	33.607,14

Objaśnienia: Wartość umorzenia : 5.541,38 zł.

Sporządzono M. S. K. G. O. W. N. A. K. S. J. E. G. O. W. A. 07.02.2013
Główny Księgowy W. K. S. J. E. G. O. W. A.
T. M. S. Z. A. K.

Dyrektor E. K. T. O. W. A.
Gminnego Ośrodka Kultury i Wychowania
[Podpis]

Urząd Skarbowy w Chelmie
2013-02-29
OKIENKO PODAWCZE

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

Urząd Skarbowy w Chełmie

2013 -03- 20

OKIENKO PODATKOWE

Tabela 2. Zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu w 2012 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1.	Stan na początek roku obrotowego	623,37
2.	Zwiększenia	33.983,05
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	33.983,05
2.2.	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3.	Zysk pozostający w dyspozycji kultury	
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	- 497,50
3.3.	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4.	Inne zmniejszenia	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	34.108,92

Księgowa

KLÓW KASOWA

mgr Kamila Myzak

Dyrektor

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

Urząd Skarbowy w Chetminie
2013-03-29
OKIENKO PODAWCZE

Tabela 3.1. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych

Lp.	Wyszczególnienie	KEYBORD YAMAHA
A.	Wartość początkowa na dzień 01.01.2012 r.	4.975,00
1.	(+) zwiększenia ogółem - Zakup bezpośredni - Środki przekazane nieodpłatnie	
2.	(-) zmniejszenia ogółem - Sprzedaż - Likwidacja i inne	
	Wartość początkowa na dzień 31.12.2012 r.	4.975,00
B.	Umorzenie na dzień 01.01.2012 r.	4.849,13
1.	(+) planowanie odpisy amortyzacyjne	125,87
2.	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	
3.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2012 r.	4.975,00
C.	Wartość netto	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Kamila Myszak

2013.03.29

Tabela 3.2. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zestaw instrumentów muzycznych
A.	Wartość początkowa na dzień 01.01.2012 r.	0,00
1.	(+) zwiększenia ogółem - Zakup bezpośredni - Środki przekazane nieodpłatnie	33.983,05
2.	(-) zmniejszenia ogółem - Sprzedaż - Likwidacja i inne	
	Wartość początkowa na dzień 31.12.2012 r.	33.983,05
B.	Umorzenie na dzień 01.01.2012 r.	0,00
1.	(+) planowanie odpisy amortyzacyjne	566,38
2.	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	
3.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2012 r.	566,38
C.	Wartość netto	33.416,67

Księgowa

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Kamila Myszak

Dyrektor DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Unistawiu
mgr Paweł Marwitz