

UCHWAŁA NR XIII/115/12
RADY GMINY NAREWKA

z dnia 30 kwietnia 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2011 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2011 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 345.746,25 zł.

2/ rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2011 r. zamykającego się stratą netto w wysokości 35.375,40 zł.

3/ informacji dodatkowej za rok 2011.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Mieczysław Gryc

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 000975747		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.		Adresat Wójt Gminy Narewka Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	367 710,79	344 301,40	A. Fundusz	375 734,00	340 358,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	380 392,99	375 734,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	367 710,79	344 301,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 658,99	-35 375,40
1. Środki trwale	367 710,79	344 301,40	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-4 658,99	-35 375,40
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	305 217,26	291 217,05	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 714,49	5 694,57	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwale	55 779,04	47 389,78	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 351,88	5 387,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 351,88	5 387,65
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 348,88	5 387,65
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	10 375,09	1 444,85	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		

I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
I.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	10 375,09	1 444,85	F. Inne pasywa	0,00	0,00
I.1. Środki pieniężne w kasie					
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 375,09	1 444,85			
I.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
I.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	378 085,88	345 746,25	Suma pasywów	378 085,88	345 746,25

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

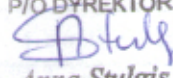
1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. umorzenie środków trwałych 251 519,54
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 169 778,72
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

Główny Księgowy

 Danuta Kulbacka

.....
 (główny księgowy)

2012-01-31

P/O DYREKTOR

 Anna Stulgis

.....
 (kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w NAREWCE Numer identyfikacyjny	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.	Adresat Wójt Gminy Narewka Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjnyREGON 000975747		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		14 310,60	560 023,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			536 700,00
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			536 700,00
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	14 310,60	12 005,50	
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			11 318,38
B. Koszty działalności operacyjnej	469 772,11	612 061,82	
I. Amortyzacja	19 539,09	23 409,39	
II. Zużycie materiałów i energii	104 214,20	100 051,69	
III. Usługi obce	84 699,18	131 725,23	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	219 977,17	305 985,80	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	36 883,48	44 662,39	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 458,99	6 227,32	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-455 461,51	-52 037,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	455 539,09	16 640,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	436 000,00		
III. Inne przychody operacyjne	19 539,09	16 640,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	77,58	-35 397,94	
G. Przychody finansowe	58,03	22,54	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	58,03	22,54	
III. Inne			
H. Koszty finansowe	4 794,60	0,00	
I. Odsetki	4 794,60		
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 658,99	-35 375,40	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I±J)	-4 658,99	-35 375,40	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 658,99	-35 375,40	

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka.....

(główny księgowy)

2012-01-31

P/O DYREKTOR

Anna Stulgis.....
Anna Stulgis
(kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce
sporządzonego na 31.12. 2011r.**

1. **Gminny Ośrodek Kultury** z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie:
- Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001r. Nr 13, poz123 z późn. Zm.),
 - Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 3.
 - Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

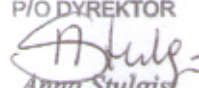
Podstawowym celem statutowym Ośrodka jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Ośrodek realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieograniczony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2011r. – 31.12.2011r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek zysków i strat
 - Bilans
 - Informacja dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2011r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 8 Dyrektora GOK z dnia 31.12.2010r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

P/O DYREKTOR

Anna Stulgis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne. GOK w Narewce posiada:
- środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

stan na początek roku	595.820,94
stan na koniec roku	595.820,94
umorzenie na początek roku	228.110,15
umorzenie na koniec roku	251.519,54
 - pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	167.465,62
stan na koniec roku	169.778,72 (umorzone w 100%)
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
- 3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.
- 6) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Fundusz podstawowy został pomniejszony o stratę z ubiegłego roku. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.
- 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok stratą w kwocie 35.375,40. W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego instytucji. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.
- 8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Pozostałe zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.
- 11) Wykaz czynnych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują. Przychody przyszłych okresów nie występują.
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce został utworzony i działa na podstawie:
 - a) uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury.
 - b) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
 - c) Statutu zatwierdzonego przez Radę Gminy w Narewce.

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność kulturalną na terenie Gminy Narewka. Ośrodek realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę. Celem nadrzędnym jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości.

Informacja w pkt 2-10 nie wystąpiła.

3

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Ośrodka Kultury nie dotyczy.

4

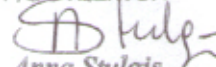
- 1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2011 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi: 6 osób zatrudnionych na umowę o pracę, czas nieokreślony co w przeliczeniu na etaty daje 5,5 etatu, 1 osoba na czas określony na 1/3 etatu, 2 osoby na umowę zlecenie. W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Punkty 5, 6, 7, 8, 9 nie zostały omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

P/O DYREKTOR

Anna Stulgis