

Uchwała Nr XXIV/117/2012
Rady Gminy w Waśniowie
z dnia 28 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2011 rok

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.3 pkt.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r.art.48 ust.1 pkt.1 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku Nr 165, poz.1316) i art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2009 r. Nr 62, poz. 504.)

Rada Gminy w Waśniowie uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2011 rok , na które składa się:

- 1.Bilans sporządzony na 31.12.2011 roku.
- 2.Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2011 roku.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów


Mirosław Chamera

**INFORMACJA DODATKOWA
GMINNEGO ÓŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE
ZA 2011 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12 .

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2009 roku Nr 62, poz.504), ustawy z 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej (Dz.U. Nr 25, poz.113 z póź. zm.) oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (Dz.U. z 2009 roku Nr 165, poz.1316 z póź. zm.).

Podstawą działalności GOK i S jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/192/2005 z dnia 9.12.2005 roku.

Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

2.Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zmian oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem zmian, a także zgodnie z polityką rachunkowości GOK i S w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z 1.03.2006 roku Dyrektora GOK i S w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 1.10.2009 roku.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:

- Nie dotyczy

5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz szósty, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2011 rok.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zmniejszenia aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł,

-stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na 31.12.2011 roku wynosi 58.917,34 zł,

-stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3.888,63 zł (umarzane jednorazowo)

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych (nie umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12/1/2 o pow. użytkowej 104 m².

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych:

- Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

- Nie dotyczy

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:

- GOK i S nie utworzył rezerw

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

Lp.	B.O. Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. Stan na koniec roku 2011	Uwagi
1.	3.044,69	122.155,63	122.155,63	-	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (B.O.)
2.	938,59	36.976,40	36.976,40	-	Składki ZUS od wynagrodzeń za 2010 rok (B.O.)
3.	387,00	9.211,00	9.211,00	-	Podatek dochodowy od osób fizycznych dotyczący wynagrodzeń za 2010 rok(B.O.)
	4.370,28	168.343,03	168.343,03	-	X

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

- Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

12. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Dotacja organizatora na zadania bieżące	220.000,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług krajowych, w tym:	26.497,00
3.	Opłaty za naukę gry na instrumentach, wpłaty za działalność handlową na festynie organizowanym przez GOK i S, wpłaty za uczestnictwo w zajęciach w świetlicy przedszkolnej- Klubie Malucha, opłaty za zajęcia fitness, wpłaty na Turniej Piłki Nożnej	
4.	Środki otrzymane na refundację kosztów poniesionych w 2010 roku w ramach działania: „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w ramach PROW na lata 2007-2013 na realizację projektu „ Imprezy kulturalne, rekreacyjne i sportowe szansą na pobudzenie aktywności środowisk lokalnych”	14.666,30
5.	Wsparcie finansowe otrzymane od BS w Ostrowcu Św. i osoby fizycznej z terenu gminy	1.500,00
	Ogółem przychody	262.663,30

Dotacja organizatora na 2011 roku została zaplanowana w kwocie 215.000,00 zł. W 2011 roku nastąpiło zwiększenie planu finansowego instytucji o kwotę 5.000,00 zł uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr X/46/11 z 29.06.2011 roku. Na 31.12.2011 rok plan dotacji wyniósł 220.000,00 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

- Nie dotyczy

6. Dane o kosztach rodzajowych:

Poniesione koszty rodzajowe w 2011 roku

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	46.143,92
2.	420	Usługi obce	66.659,20
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	140.650,41
4.	419	Zużycie energii elektrycznej	1.952,11
5.	460	Pozostałe koszty	4.930,41
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.297,25
7.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników (szkolenie)	30,00
		RAZEM	262.663,30

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz skonsolidowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

- Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

- Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym:

- 3 osoby – umowa o pracę

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1 /1 etatu
2.	Mł. Instruktor	1/1 etatu
3.	Gł. Księgowy	1/5 etatu

W ciągu roku 2011 w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu zatrudniono 18 zleceniodawców na umowę zlecenie i o dzieło.

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:

- Nie dotyczy

3. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- Nie dotyczy

VI. Istotne zdarzenia

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również GOK i S w Waśniowie sporządza Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą ul. Rynek 24.

2. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o zysku i stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

- Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2010- 229.177,00
- przychody roku 2011- 262.663,30

- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2010	2011
1.	411	Materiały i zużycie materiałów	34.749,70	46.143,92
2.	420	Usługi obce	82.641,93	66.659,20
3.	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	107.343,41	140.650,41
4.	419	Zużycie energii	2.078,81	1.952,11
5.	460	Pozostałe koszty	113,89	4.930,41
6.	440	Odpisy na ZFŚS	2.200,46	2.297,25
7.	450	Opłaty i składki	4.419,08	0
8.	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników		30,00
		RAZEM	233.547,28	262.663,30

4. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i start:

- Nie dotyczy


Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów

A. Aktywa trwałe- rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2011 r. nie posiada.

B. Pasywa:

- 1) B.O. – wg bilansu stanowi stratę netto za 2010 rok w kwocie 4.370,28 zł.
- 2) B.Z. – wynosi 0.
- 3) Wynik finansowy na koniec 2011 roku nie wykazuje zysku lub straty.
- 4) Fundusz jednostki nie wykazuje wartości.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Waśniów


Mirosław Chamera

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU jednostki sprawozdawczej 27-425 Waśniów, ul. Ostrowiecka 12 tel. 041 264 60 46 NIP.661-22-56-981, REGON.290016453 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2011 r.		Wójt Gminy Waśniów Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	-4.370,28	0
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4.370,28	0
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-4.370,28	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4.370,28	
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	4.370,28	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	387,00	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	938,59	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3.044,69	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			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			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	0	0	Suma pasywów	0	0

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3.888,63
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 58.917,34
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mazur

24 LUT. 2012

DYREKTOR GMINNEGO
OSRODKA KULTURY I SPORTU
w Wąsoszowie

mgr Marzena Karcz

Nazwa i adres GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU 27-425 Waśniów, ul. Ostrowiecka 12 tel. 041 264 60 46 NIP 661-22-56-981, REGON 290016453 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2011r.	Adresat Wójt Gminy Waśniów Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	229.177,00	262.663,30	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	229.177,00	262.663,30	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	212.000,00	220.000,00	
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	233.547,28	262.663,30	
I. Amortyzacja	-	-	
II. Zużycie materiałów i energii	36.828,51	46.143,92	
III. Usługi obce	82.641,93	66.659,20	
IV. Podatki i opłaty	4.419,08	-	
V. Wynagrodzenia	95.323,20	124.173,02	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14.220,67	18.774,64	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	113,89	6.912,52	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4.370,28	0	
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			

II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4.370,28	0
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4.370,28	0
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-4.370,28	0
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4.370,28	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mazur
Małgorzata Mazur
 (główny księgowy)

24 LUT. 2012

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GMINNEGO
 OŚRODKA KULTURY I SPORTU
 w Waśniowie

Karcz
 (Kierownik jednostki)