

ZARZĄDZENIE Nr 88/2012
WÓJTA GMINY JARACZEWO
z dnia 30 marca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2011.**

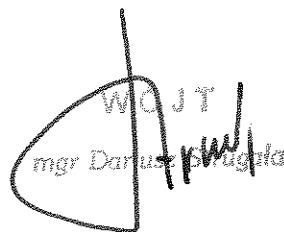
Na podstawie art.30 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2011, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Dariusz Brugła

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 30 marca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2011.**

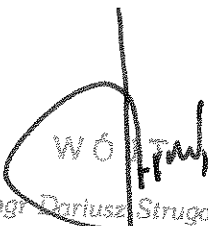
Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest w pełni zasadne.


mgr Dariusz Strugała

Jaraczewo, dn. 26.03.2012r.

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 26. MAR. 2012

Nr. 1887 zdat.

F.
26.03.12.

Urząd Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2011 rok.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
1/2 Hesolek
mgr Luiza Kobylska

Załączniki:

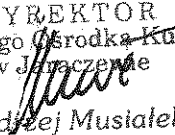
1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-86-32
R.251475444, NIP 617-20-18-532

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2011 roku

1.	Nazwa i siedziba jednostki	Gminny Ośrodek Kultury 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 4
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa
	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2011 - 31.12.2011
3.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy : od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
II. Aktywa obrotowe	37	146 405,70	3 785,53	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	141 728,00	532,21
I. Zapasy	38			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zapiski na dostawy	43			2. Wobec pozostałych jednostek	108	141 728,00	532,21
II. Należności krótkoterminowe	44	141 578,00		a) kredyty i pożyczki	109	141 578,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	150,00	532,21
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	150,00	532,21
b) inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	141 578,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51			f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
- powyżej 12 miesięcy	53			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń, spół, i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	141 578,00		i) inne	119		
c) inne	55			3. Fundusze specjalne	120		
d) wyodrębnione na drodze sądowej	56			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	4 827,70	3 785,53	1. Ujemna wartość firmy	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	4 827,70	3 785,53	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124		
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125		
- inne papiery wartościowe	61			Pasywa razem	126	910 013,71	778 810,77
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	4 827,70	3 785,53				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	4 827,70	3 785,53				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	910 013,71	778 810,77				

JARACZEWO 22-03-2012

miejscowość, data

22.03.2012

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie rachunkowości

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wz. Heszela

mgr Izabela Kubińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
22.03.2012
Andrzej Musiał

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego			koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	763 608,01	775 025,24	A. Kapitał (fundusz) własny	76	768 285,71	778 278,56
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	770 632,20	803 515,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			II. (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowo aktywa trwałe	07	763 608,01	775 025,24	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	763 608,01	775 025,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	759 784,31	740 678,73	VIII. Zysk (strata) netto	84	-2 346,49	-25 236,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			Odpisy z zysku netto w ciągu roku	85		
d) środki transportu	12			IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe	13	3 823,70	34 346,51	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	141 728,00	532,21
2. Środki trwałe w budowie	14			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
III. Należności długoterminowe	16			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
1. Od jednostek powiązanych	17			- długoterminowe	90		
2. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowe	91		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			3. Pozostałe rezerwy	92		
1. Nieruchomości	20			- długoterminowe	93		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- krótkoterminowe	94		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
a) w jednostkach powiązanych	23			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- udziały lub akcje	24			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- inne papiery wartościowe	25			a) kredyty i pożyczki	98		
- udzielone pożyczki	26			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			c) inne zobowiązania finansowe	100		
b) w pozostałych jednostkach	28			d) inna	101		
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

JARACZEWO 22-03-2012

data i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.03.2012

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

22.03.2012

data i podpis osoby, która powierzyła prowadzenie ksiąg rachunkowych

GMINNY OŚRODEK KULTURY
83-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
NIP 632-7444414, KRS 000015562
nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	369 542,56	333 725,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 210,00	5 455,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	356 500,60	328 270,64
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 831,96	
B	Koszty działalności operacyjnej	372 427,85	359 510,28
I	Amortyzacja	6 796,80	23 812,13
II	Zużycie materiałów i energii	58 922,62	49 690,87
III	usługi obce	98 078,31	58 556,53
IV	Podatki i opłaty	191,00	
V	wynagrodzenia	173 327,73	192 921,81
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 601,13	29 158,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 510,26	5 370,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 885,29	-25 784,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	491,50	494,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	491,50	494,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 393,79	-25 290,64
G	Przychody finansowe	47,30	54,13
I	Odsetki	47,30	54,13
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 346,49	-25 236,51
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-2 346,49	-25 236,51
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-2 346,49	-25 236,51

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2011 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	764.223,20			764.223,20
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12 500,00			12.500,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 079,07	35.229,36		41.308,43
Razem	782.802,27	35229,36		818.031,63

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.438,89	19.105,58		23.544,47	740.678,73
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	10.500,00	1.750,00		12.250,00	250,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4.255,37	2.956,55		7.211,92	34.096,51
Razem	19.194,26	23.812,13		43.006,39	775.025,24

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	2.171,60	-	-	2.171,60

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzane jednorazowo:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78	0
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40	0
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42	0
Razem	2.171,60	-	-	2.171,60	0

2. Stan na 31.12.2011 r.:

- pozostałe środki trwałe- 41.592,81 zł - umarzane w 100% w miesiącu wydania do używania.

3. Gminny Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

4. Fundusz podstawowy został zmniejszony o stratę z ubiegłego roku 2010 – 2.346,49 zł oraz zwiększony o dotację podmiotową przeznaczoną na zakup środka trwałego – 35.229,36 zł /zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej./

5. Proponuje się stratę za rok 2011 w kwocie 25.236,51 zł pokryć z funduszu instytucji kultury.

6. W Gminnym Ośrodku Kultury rezerwy, odpisy aktualizujące należności oraz czynne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Aktywa obrotowe stanowią środki pieniężne znajdujące się na koniec roku na rachunku bankowym w kwocie – 3.785,53 zł.

9. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazane są w kwotach wymagających zapłaty:

-zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zarachowane w koszty roku 2011 a zapłacone w 2012 r.

- pożyczka udzielona przez Gminę Jaraczewo

10. Przychody GOK Jaraczewo to :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Jaraczewo

- pozostałe przychody / wynajem , wynagrodzenie płatnika pdof, sprzedaż biletów, loteria, darowizny/

- przychody finansowe / odsetki dopisane do rachunku bankowego/

11. Koszty w układzie rodzajowym przedstawione są w rachunku zysków i strat.

12. W jednostce stosuje się konta syntetyczne księgi głównej. Do celów sprawozdawczych prowadzi się konta analityczne:

- kosztów wg rodzaju zespołu „4”

- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

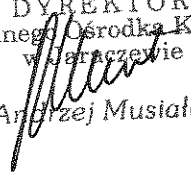
13. Złożono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowie z Samorządem Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu dotyczącej realizacji zadania pn.. "Rozbudowa infrastruktury kulturalno-sportowej w Jaraczewie".

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	2011 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,50 etatu
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,00 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

Jaraczewo, dn. 22.03.2012 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Informacja o stanach kont księgowych na dzień 31.12.2011 r.

011	818.031,63	6 079,07 – scena 12 500,00 – kosiarka samojezdna 764.223,20- boisko wielofunkcyjne z zapleczem sanitarno-socjalnym 35.229,36 – zestaw nagłaśniający
013	41.592,81	Pozostałe środki trwałe
020	2.171,60	Program antywirusowy Program kadrowo-płacowy AGA Program finansowo księgowy PC BIZNES PRO
071	43.006,39	
072	43.764,41	
131	3.785,53	Środki pieniężne na rachunku bankowym
201	532,21	32,21 - EKO-ELTRANS Sp. z o.o. – faktura VAT nr 052694/2011 500,00 - P.H.U. NOWAK – faktura VAT nr 16/12/11

Jaraczewo, 22.03.2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Luiza Kobylska