

ZARZĄDZENIE NR 29/12
BURMISTRZA GONIĄDZA
z dnia 02 kwietnia 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu

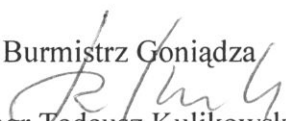
Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2011 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok
2. Dodatkowe informacje i objaśnienia
3. Bilans za 2011 rok
4. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2011 rok
5. Zestawienie zmian w funduszu za 2011 rok

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Goniądza

mgr Tadeusz Kulikowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY
W GONIĄDZU
19-110 Goniądz, ul. Stary Rynek 23
tel./fax. 0857380021
NIP 719-10-02-544, REG.: 000287214

GMINNY OŚRODEK KULTURY

UL. STARY RYNEK 23

19-110 GONIĄDZ

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011**

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2011r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Goniądzu z siedzibą przy ul. Stary Rynek 23 został utworzony Uchwałą Nr XXXVIII/191/02 Rady Miejskiej w Goniądzu z dnia 14 marca 2002r.
2. Gminny Ośrodek Kultury jest gminną instytucją kultury w skład której wchodzi:
 - 1/Dom kultury
 - 2/Biblioteka
 - 3/Ośrodek Integracji Europejskiej i Promocji Podlasia w Goniądzu
 - 4/ Klub Abstynenta-Świetlica Terapeutyczna
3. Do podstawowych zadań instytucji kultury zgodnie ze statutem należy:
 - Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę
 - Gromadzenie , dokumentowanie , tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury
 - Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
 - Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
 - Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
 - Prowadzenie międzynarodowej wymiany młodzieży i innych działań integrujących młodzież europejską.
4. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1 dnia 10.04.1992 roku, prowadzonego przez organizatora.
5. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną .
6. Nadzór nad GOK sprawuje organizator – Gmina Goniądz poprzez swoje organy radę Miejską i Burmistrza Goniądza.
7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.
8. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2011r. są dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 1/2011 Dyrektora GOK z dnia 03 stycznia 2011r. w sprawie zasad(polityki) rachunkowości w GOK w Goniądzu tj:
 - 1) **Wycena aktywów i pasywów** – zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień 31 grudnia danego roku.
 - *Środki trwałe*

Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarza się proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stawki amortyzacji dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

 - *Pozostałe środki trwałe*

Środki trwałe w cenie nabycia wyższej od kwoty 350zł do kwoty 3500zł są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

➤ *Inwestycje (środki trwałe w budowie)*

Koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia zakończenia inwestycji.

➤ *Zbiory biblioteczne*

Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

➤ *Należności długoterminowe*

Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami. Na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

➤ *Zapasy*

Materiały przyjmuje się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią innej wartości i ewidencjonuje na kartotekach magazynowych. Rozchód materiałów z ewidencji wycenia się metodą FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

➤ *Należności krótkoterminowe*

Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych.

➤ *Środki pieniężne*

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

➤ *Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są koszty prenumeraty i ubezpieczeń majątkowych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności.

➤ *Zobowiązania z tytułu dostaw*

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

2) Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 poprzez przeksięgowanie wyniku za rok ubiegły na konto 800 oraz przeksięgowanie rocznej sumy kosztów ujętych na kontach zespołu „4” i rocznej sumy przychodów ujętych na kontach zespołu „7”.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole „4” według rodzaju kosztów. Ewidencja dochodów prowadzona jest w zespole „7” według ich rodzaju.

3) Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Goniądzu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Kuczyńska
mgr Barbara Kuczyńska

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

28.03.2012r.

data

DYREKTOR

Adam Grabowski
mgr Adam Grabowski

.....
podpis Dyrektora

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ I - BILANS

AKTYWA: 359 598,71

A. Aktywa trwałe: 343 828,42

1. Środki trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

1.2. Budynki i lokale: stan początkowy: 579 303,59

amortyzacja: 235 475,17

stan końcowy: **343 828,42**

1.3. Urządzenia techniczne i maszyny: stan początkowy: 6 495,28

amortyzacja: 6 495,28

stan końcowy: **0,00**

B. Aktywa obrotowe: 15 770,29

B. I. Zapasy : 3 090,00

1.1. Materiały: 3 090,00, w tym:

- Książki „Dzieje Goniądza” - 630,00

- Olej opałowy - 2 460,00

B. II. Należności krótkoterminowe : 35 05

1.4. Pozostałe należności - 35,05, w tym:

- znaczki pocztowe na stanie - 35,05

B. III. Środki pieniężne - 12 645,24

1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - 12 645,24; w tym:

- rachunek podstawowy - 12 484,70

- rachunek socjalny - 160,54

PASYWA: 359 598,71

A. Fundusz jednostki: 340 554,03

A. I. Fundusz jednostki - wartość posiadanego funduszu

podstawowego GOK, który ulega zmianom w zależności od wyniku

finansowego za poprzedni rok: **361 283,27**

A. II. Wynik finansowy netto: - 20 729,24

1.2. Strata netto (-): - 20 729,24

D.I. Zobowiązania krótkoterminowe - 18 884,14

1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 4 594,03 ; w tym:

- wobec PPHU „LTL” w Białymstoku - 2 460,00
- wobec PGE Zakład Energetyczny Białystok - 2 134,03

1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń - 11 116,11 ; w tym:

- wobec ZUS składki od wynagrodzeń za grudzień 2011 - 9 060,11
- wobec PZU składki NNW pracownicze za grudzień 2011 - 441,00
- wobec Urzędu Skarbowego podatek za grudzień 2011 - 1 615,00

1.5. Pozostałe zobowiązania - 3 174,00 w tym:

- wobec PZU S.A Warszawa - 3 174,00

D.II. Fundusze specjalne - 160,54

1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 160,54

CZĘŚĆ II - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży netto i zrównane z nimi, w tym:**399 403,75**

A.I.1. Dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe), w tym:

- dotacja podmiotowa organizatora - Urzędu Miejskiego w Goniądzu - 345 000,00
- dotacja celowa Powiatu Monieckiego - 6 000,00
- dotacja na zakup książek z Biblioteki Narodowej w Warszawie - 1 700,00
- dotacja celowa Narodowego Centrum Kultury w Warszawie - 46 703,75

B. Koszty działalności operacyjnej:**458 777,69**

B.I. Amortyzacja środków trwałych: 14 320,20

B.II. Zużycie materiałów i energii: obejmuje zakup materiałów biurowych, papierniczych, spożywczych, akcesoriów komputerowych, środków czystości, oleju opałowego, energii elektrycznej, wody, książek do Biblioteki, nagród, pucharów, materiałów do bieżącej działalności: 101 597,36

B.III Usługi obce: obejmują usługi remontowe, transportowe, kominiarskie, usługi bankowe, pocztowe, internetowe, telefonii stacjonarnej i komórkowej, licencji na wyświetlanie filmów, ścieki, wywóz nieczystości stałych: 71 624,48

B.IV Podatki i opłaty: obejmują podatek od nieruchomości: 6 555,00

B.V. Wynagrodzenia: obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia i o dzieło: 206 206,38

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: obejmują ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, usługi zdrowotne, szkolenia pracowników, szkolenia BHP i p. poz: 45 640,28

B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe: obejmują ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, ryczałt za samochód: 12 833,99

D. Pozostałe przychody operacyjne:

38 644,70

D.III. Inne przychody operacyjne: obejmują refundację kosztów utrzymania i funkcjonowania Świetlicy Środowiskowej i Klubu Abstynenta, kapitalizację odsetek, wybrane nr w telefonie, refundację wynagrodzenia prac interwencyjnych, akredytacje konkursów, odsprzedaż starego kotła c.o., darowizny pieniężne (30 909,55), środki uzyskane w ramach projektów ze środków Unii Europejskiej (w ramach PROW - 6 182,23 i FRSE-1552,92)

F. Strata z działalności operacyjnej:

- 20 729,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B.K.M.
mgr Barbara Kuczyńska

.....
podpis głównego księgowego

28.03.2012

data

DYREKTOR

A.G.
mgr Adam Grabowski

.....
podpis Dyrektora

BILANS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.				Adresat Burmistrz Goniądza	
Numer identyfikacyjny REGON 000287214						Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku 2010	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku 2010
A.	Aktywa trwałe	359 709,63	343 828,42	A.	A. Fundusz	362 844,28	340 554,03
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	365 773,59	361 283,27
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	359 709,63	343 828,42	II.	Wynik finansowy netto (+,-)	-2 929,31	-20 729,24
1.	Środki trwałe	359 709,63	343 828,42	1.1	Zysk netto (+)		
1.1	Grunty			1.2	Strata netto (-)	-2 929,31	-20 729,24
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	359 709,63	343 828,42	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	13 954,95	19 044,68
III.	Należności długoterminowe			I.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 485,17	18 884,14
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	530,00	4 594,03
1.1	Akcje i udziały			1.2	Zobowiązania wobec budżetów		
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe			1.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 756,94	11 116,11
1.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5.	Pozostałe zobowiązania	3 198,23	3 174,00
B.	Aktywa obrotowe	17 089,60	15 770,29	1.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

I.	Zapasy	7 090,00	3 090,00	1.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1	Materiały	7 090,00	3 090,00	1.8	Rezerwy na zobowiązania		
1.2	Półprodukty i produkty w toku						
1.3	Produkty gotowe						
1.4	Towary						
II.	Należności krótkoterminowe	2 009,08	35,05	II.	Fundusze specjalne	469,78	160,54
1.1	Należności z tytułu dostaw i usług			1.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	469,78	160,54
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	2 009,08	35,05	I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5	1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
III.	Środki pieniężne	7 990,52	12 645,24	F.	Inne pasywa		
1.1	Środki pieniężne w kasie						
1.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 990,52	12 645,24				
1.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego						
1.4.	Inne środki pieniężne						
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
V.	Rozliczenia międzyokresowe						
C.	Inne aktywa						
SUMA AKTYWÓW		376 799,23	359 598,71	SUMA PASYWÓW		376 799,23	359 598,71

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 - 608,78
2. Umorzenie środków trwałych - 235 475,17
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 98 295,93
4. Odpisy aktualizujące należności -
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 42 689,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Kuczyńska

główny księgowy

2012-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Adam Grabowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.		Adresat Burmistrz Goniądza	
Numer identyfikacyjny REGON 000287214				Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego 2010		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	254 927,00	399 403,75		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	254 927,00	399 403,75		
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	254 927,00	399 403,75		
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	292 333,77	458 777,69		
I.	Amortyzacja	10 076,03	14 320,20		
II.	Zużycie materiałów i energii	61 705,20	101 597,36		
III.	Usługi obce	36 003,18	71 624,48		
IV.	Podatki i opłaty	2 662,00	6 555,00		
V.	Wynagrodzenia	136 620,25	206 206,38		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 749,66	45 640,28		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 517,45	12 833,99		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-37 406,77	-59 373,94		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	34 477,46	38 644,70		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	34 477,46	38 644,70		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 929,31	-20 729,24		
G.	Przychody finansowe				
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki				
III.	Inne				
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
I.	Odsetki				
II.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 929,31	-20 729,24		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00		

I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-2 929,31	-20 729,24
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 929,31	-20 729,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

B.K.
mgr Barbara Kuczyńska
.....
główny księgowy

2012-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

A.G.
mgr Adam Grabowski
.....
kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2011r.	Adresat Burmistrz Goniądza	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000287214		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		205 942,07	365 773,59
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		172 368,48	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		172 368,48	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		12 536,96	4 490,32
2.1. Strata za rok ubiegły		2 460,93	2 929,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			1 561,01
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		10 076,03	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		365 773,59	361 283,27
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 929,31	-20 729,24
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 929,31	-20 729,24
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		362 844,28	340 554,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

BKm
mgr Barbara Kućzyńska
główny księgowy

2012-03-28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

AG
mgr Adam Gribowski
kierownik jednostki