

UCHWAŁA Nr XV/123/12
Rady Gminy Somonino
z dnia 6 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2011.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Tekst jednolity: Dz. U. z 2001, Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity: Dz. U. z 2009, Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) oraz w związku z art. 9 pkt. 13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2011, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Regliński

Zatwierdzam pod względem
formalno-procedurowym
Andrzej Bielewicz - adwokat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej na dzień 31 grudnia 2011 r.				1. Urząd Gminy Somonino 2. Urząd Skarbowy w Kartuzach 3. a/a	
REGON: (numer statystyczny)		Stan na		Stan na			
Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	4 114,09	29 728,92	A	Fundusze własne	9 530,04	48 390,57
I	Wartości niematerialne i prawne	1 201,09	2 004,09	I	Kapitał podstawowy	15 916,60	48 568,77
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 913,00	27 724,83	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wilekość ujemna)	-	-
1.	Środki trwałe	2 913,00	27 724,83	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
1.1.	Grunty	-	-	IV.	Kapitał zapasowy	-	-
1.2.	Budynki, lokale, i biekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	V.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 180,00	22 003,18	VI.	Wynik finansowy	- 6 386,56	- 178,20
1.4.	Środki transportu	-	-	VII.	Zysk / strata z lat ubiegłych	37 256,55	- 6 386,56
1.5.	Inne środki trwałe	1 733,00	5 721,65	VIII.	Zysk / strata netto	- 43 643,11	6 208,36
2.	Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	-	-	IX.	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
3.	Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 270,29	4 600,63
III	Należności długoterminowe	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.1.	Akcje i udziały	-	-	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	228,98	1 027,25
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	228,98	921,25
1.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.2.	Zobowiązania wobec budżetów	-	106,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-
B	Aktywa obrotowe	10 686,24	23 262,28	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
I	Zapasy	-	-	1.5.	Pozostałe zobowiązania	-	-
1.1.	Materiały	-	-	IV.	Fundusze specjalne	5 041,31	3 573,38
1.2.	Półprodukty i produkty w roku	-	-	1.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 041,31	3 573,38
1.3.	Produkty gotowe	-	-	1.2	Inne fundusze	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	-	C.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	I	Ujemna wartość firmy	-	-
1.2.	Należności od budżetów	-	-	II	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-			-	-
1.4.	Pozostałe należności	-	-			-	-
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-			-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 686,24	23 262,28			-	-
1.1.	Środki pieniężne w kasie	-	-			-	-
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 686,24	23 262,28			-	-
1.3.	Inne środki pieniężne	-	-			-	-
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-			-	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-			-	-
C	Inne aktywa	-	-			-	-
	Suma bilansowa	14 800,33	52 991,20		Suma bilansowa	14 800,33	52 991,20

Informacje uzupełniające

a) umorzenie ŚT 18 430,16 zł
b) umorzenie WNIP 1 909,71 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 70 122,21 zł

Data sporządzenia: 01.03.2012 r.

KSIEGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somonino

Natalia Kłomska

Podpis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2010	2011
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	24 239,60	21 690,00
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 239,60	21 690,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	682 223,63	711 629,05
I Amortyzacja	2 207,76	7 037,34
II Zużycie materiałów i energii	105 299,32	90 864,99
III Usługi obce	261 609,94	267 374,15
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	246 142,67	271 644,47
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 886,48	36 133,67
VII Pozostałe koszty rodzajowe	32 077,46	38 574,43
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 657 984,03	- 689 939,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	613 940,00	695 837,94
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	580 000,00	646 760,00
III Inne przychody operacyjne	33 940,00	49 077,94
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	- 44 044,03	5 898,89
G. Przychody finansowe	400,92	309,47
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	400,92	309,47
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 43 643,11	6 208,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	-
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	- 43 643,11	6 208,36
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 43 643,11	6 208,36

Somonino dnia, 01.03.2012 r.
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

K. S. C. O. W. A.
Gminne Centrum Kultury
Somonino

(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK

I. Cześć wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegająca na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązani byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowała, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunków zysku i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Środki trwałe wyceniono według ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości początkowej 46.154,99 zł podlegają umorzeniu, a koszty rocznych odpisów ustala się metodą liniową. Kwota rocznego odpisu umorzeniowego wyniosła 6.341,02 zł. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosi 3.913,80 zł, która podlega umorzeniu, a koszty rocznych odpisów podobnie jak odpisy środków trwałych ustala się metodą liniową. Kwota rocznego odpisu umorzenia wyniosła 696,32 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają odpisaniu jednorazowo w koszty. W roku 2011 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 5.008,66 zł oraz otrzymano pozostałe środki trwałe jako darowiznę od Organu Założycielskiego – Gminy Somonino w kwocie 29.071,86 zł

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wyceniono w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2011 r.

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2011 r.		31.12.2011 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	4 114,09 zł	27,80 zł	29 728,92 zł	56,10	25 614,83 zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	1 201,09 zł	8,12	2 004,09 zł	3,78	803,00 zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	2 913,00 zł	19,68	27 724,83 zł	52,32	24 811,83 zł
	3. Należności i inw. długoter.					- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	10 686,24 zł	72,20	23 262,28 zł	43,90	12 576,04 zł
	1. Zapasy				0	- zł
	2. Należności krótkoterminowe	- zł	0,00	- zł	0	- zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	10 686,24 zł	72,20	23 262,28 zł	43,90	12 576,04 zł
	4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM AKTYWA	14 800,33 zł	100	52 991,20 zł	100	38 190,87 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	9 530,04 zł	64,39	48 390,57 zł	91,32	38 860,53 zł
	1. Kapitał podstawowy	15 916,60 zł	107,54	48 568,77 zł	91,65	32 652,17 zł
	2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	37 256,55 zł	251,73	- 6 386,56 zł	-12,05	- 43 643,11 zł
	3. Zysk /strata/ netto	- 43 643,11 zł	-294,88	6 208,36 zł	11,72	49 851,47 zł
	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 270,29 zł	35,61	4 600,63 zł	8,68	- 669,66 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	228,98 zł	1,55	1 027,25 zł	1,94	798,27 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	5 041,31 zł	34,06	3 573,38 zł	6,74	- 1 467,93 zł
	3. Rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM PASYWA	14 800,33 zł	100	52 991,20 zł	100	38 190,87 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2010 i 2011

Treść	Przychody za 2010 r.		Przychody za 2011 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	24 239,60 zł	3,80	21 690,00 zł	3,02	- 2 549,60 zł
2. Dotacje z budżetu	580 000,00 zł	90,83	646 760,00 zł	90,10	66 760,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	33 940,00 zł	5,31	49 077,94 zł	6,84	15 137,94 zł
4. Przychody finansowe	400,92 zł	0,06	309,47 zł	0,04	- 91,45 zł
RAZEM	638 580,52 zł	100,00	717 837,41 zł	100,00	79 256,89 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2010 i 2011

Treść	Koszty za 2010 r.		Koszty za 2011 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	-		-
2. Zużycie materiałów i energii	105 299,32 zł	15,43	90 864,99 zł	12,77	- 14 434,33 zł
3. Usługi obce	261 609,94 zł	38,35	267 374,15 zł	37,57	5 764,21 zł
4. Podatki i opłaty	-	0,00	-	0,00	- zł
5. Wynagrodzenia osobowe	164 444,27 zł	24,10	155 195,67 zł	21,81	- 9 248,60 zł
6. Wynagrodzenia bezosobowe	81 698,40 zł	11,98	116 448,80 zł	16,36	34 750,40 zł
7. Świadczenia na rzecz pracowników	34 886,48 zł	5,11	36 133,67 zł	5,08	1 247,19 zł
8. Krajowe podróże służbowe	13 421,07 zł	1,97	12 937,05 zł	1,82	- 484,02 zł
9. Pozostałe	18 656,39 zł	2,73	25 637,38 zł	3,60	6 980,99 zł
10. Amortyzacja	2 207,76 zł	0,32	7 037,34 zł	0,99	4 829,58 zł
11. Koszty finansowe	- zł	0,00	- zł	0,00	- zł
RAZEM	682 223,63 zł	100,00	711 629,05 zł	100	29 405,42 zł

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2001 rok - 98,82%
- 2) za 2002 rok - 98,74%
- 3) za 2003 rok - 100,68%
- 4) za 2004 rok - 105,03%
- 5) za 2005 rok - 99,03%
- 6) za 2006 rok - 101,23%
- 7) za 2007 rok - 99,75%
- 8) za 2008 rok - 112,72%
- 9) za 2009 rok - 93,62%
- 10) za 2010 rok - 106,83%
- 11) za 2011 rok - 99,14%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2001 r. wynosi 1,118% natomiast za 2002 r. 1,25% co oznacza, że w 2002 r. wygenerowano wyższy zysk w porównaniu z 2001 r. o 0,07%, natomiast za 2003 r. poniesiono stratę w kwocie 2 633,96zł. Za 2004 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 18 434,37zł, gdzie wskaźnik deficytu jest wyższy od 2003 r. o 4,35%. Za 2005 r. wygenerowano zysk w kwocie 4 021,43zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 1%. Za 2006 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 5 534,56zł, uzyskujący wskaźnik deficytu w wysokości 1,23%. Za 2007 r. wygenerowano zysk w kwocie 1 256,36zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,25%. Za 2008 r. wygenerowano zysk w kwocie 33.029,63 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 6,27%. Za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%. W 2010 roku wynik na działalności wynosi stratę w kwocie 46.643,11 zł. stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%, natomiast w roku 2011 wygenerował zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 99,14 %.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2011 r.:

- dyrektor,
- 2 instruktorów,

- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2011 zyskiem bilansowym w kwocie 6.208,36 zł,. Wartość zysku przeznaczono na pokrycie straty z lat ubiegłych.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składy urzędowi skarbowemu zeznanie o wysokości dochody /straty/ osiągniętego w roku podatkowym CIT-8 do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
mgr Mariusz Wójcik