

**UCHWAŁA NR XXIII/183/13
RADY GMINY SOMONINO**

z dnia 25 kwietnia 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2012

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 1994r. o rachunkowości (Tekst jednolity: Dz. U. z 2009, Nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2012, 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 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

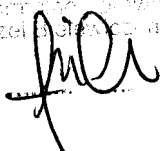
§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY RADY

Andrzej Kiełbasiński

Zatwierdzam pod względem
formalnym i merytorycznym
Andrzej B. Jurek - adwokat



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej		Urząd Gminy w Somoninie		1. Urząd Gminy Somonino 2. Urząd Skarbowy w Kartuzach	
REGON: (numer statystyczny)		na dzień 31 grudnia 2012 r.		26.03.2013		Liczba zał. Podpis	
Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	29 728,92	4 269,73	A	Fundusze własne	48 390,57	50 895,36
I	Wartości niematerialne i prawne	2 004,09	951,74	I	Kapitał podstawowy	48 568,77	27 185,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 724,83	3 317,99	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
1.	Środki trwałe	27 724,83	3 317,99	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	22 003,18	535,00	VI.	Wynik finansowy	- 178,20	23 709,97
1.4	Środki transportu			VII.	Zysk / strata z lat ubiegłych	- 6 388,56	- 178,20
1.5	Inne środki trwałe	5 721,65	2 782,99	VIII.	Zysk / strata netto	6 208,36	23 888,17
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	4 600,63	5 122,78
III	Należności długoterminowe			I.	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe			II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.1.	Akcje i udziały			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 027,25	2 216,34
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	921,25	2 216,34
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	23 262,28	51 748,41	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
I	Zapasy		6 876,91	1.5.	Pozostałe zobowiązania		
1.1.	Materiały			IV.	Fundusze specjalne	3 573,38	2 906,44
1.2.	Półprodukty i produkty w roku			1.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 573,38	2 906,44
1.3.	Produkty gotowe			1.2	Inne fundusze		
1.4.	Towary		6 876,91	C.	Rozliczenia międzyokresowe		
II.	Należności krótkoterminowe		1 757,91	I	Ujemna wartość firmy		
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług			II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2.	Należności od budżetów						
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych						
1.4.	Pozostałe należności		1 757,91				
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 262,28	43 113,59				
1.1.	Środki pieniężne w kasie						
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	23 262,28	43 113,59				
1.3.	Inne środki pieniężne						
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
V.	Rozliczenia międzyokresowe						
C	Inne aktywa						
	Suma bilansowa	52 991,20	56 018,14			52 991,20	56 018,14

Informacje uzupełniające

- a) umorzenie ŚT
b) umorzenie WNIP
c) umorzenie pozostałych ŚT

11 332,66 zł
1 981,06 zł
49 416,66 zł

Data sporządzenia: 08.03.2012 r.

Podpis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok		Bieżący rok	
	2011		2012	
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	21 690,00		30 359,12	
- od jednostek powiązanych				
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 690,00		30 359,12	
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	711 629,05		779 865,92	
I Amortyzacja	7 037,34		8 535,46	
II Zużycie materiałów i energii	90 864,99		107 610,92	
III Usługi obce	267 374,15		284 710,60	
IV Podatki i opłaty w tym				
- podatek akcyzowy				
V Wynagrodzenia	271 644,47		293 330,06	
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 133,67		50 506,32	
VII Pozostałe koszty rodzajowe	38 574,43		35 172,56	
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 689 939,05		- 749 506,80	
D. Pozostałe przychody operacyjne	695 837,94		764 566,75	
I Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				
II Dotacje	646 760,00		698 280,00	
III Inne przychody operacyjne	49 077,94		66 286,75	
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)	5 898,89		15 059,95	
G. Przychody finansowe	309,47		-	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II Odsetki, w tym:	309,47			
- od jednostek powiązanych				
III Zysk ze zbycia inwestycji				
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)	6 208,36		15 059,95	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-		8 828,22	
I Zyski nadzwyczajne			17 726,83	
II Strata nadzwyczajne			8 898,61	
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	6 208,36		23 888,17	
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 208,36		23 888,17	

Somonino dnia, 08.03.2013 r.
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK**

Urząd Gminy w Somoninie	
wpłynęło	data 26.03.2013
L.dz.....	Łość zał..... Podpis.....

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą 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 spowodowało, 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.

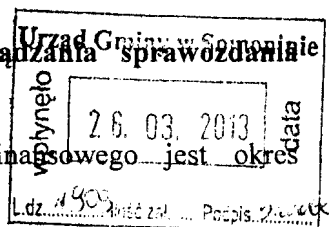
Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 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 2012 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 14.650,65 zł podlegają umorzeniu, a koszty rocznych odpisów ustala się metodą liniową. Kwota rocznego odpisu umorzeniowego wyniosła 7.627,87 zł. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosi 2.932,80 zł, która podlega umorzeniu, a koszty rocznych odpisów podobnie jak odpisy środków trwałych ustala się metodą liniową. Kwota rocznego odpisu umorzenia wyniosła 907,59 zł. W roku 2012 zakupiono komputer o wartości początkowej 3.710,65. Z dniem 31.12.2012 r. przekazano Organizatorowi środki trwałe o wartości początkowej 35.214,99 na mocy Zarządzenia nr 141/2012 Wójta Gminy Somonino. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają odpisaniu jednorazowo w koszty. W roku 2012 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 11.507,94 zł. Zgodnie z Zarządzeniem nr 141/2012 Wójta Gminy Somonino z dnia 31.12.2012 przekazano Organizatorowi pozostałe środki trwałe o wartości 28.582,88 jak również nisko cenowe środki trwałe o na kwotę 767,14 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są 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 31.12.2012

Urząd Gminy w Somoninie

wpłynęło 26.03.2013 data

L.dz. 1303 Ilość zał. Podpis

TREŚĆ		Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
		1.01.2012 r.		31.12.2012 r.		
		Kwota	%	Kwota	%	
AKTYWA	A. AKTYWA TRWAŁE	29 728,92 zł	56,10	4 269,73 zł	7,62	- 25 459,19 zł
	1. Wartość niematerialne i prawne	2 004,09 zł	3,78	951,74 zł	1,70	- 1 052,35 zł
	2. Rzeczowe składniki majątku	27 724,83 zł	52,32	3 317,99 zł	5,92	- 24 406,84 zł
	3. Należności i inw. długoter.					- zł
	B. AKTYWA OBROTOWE	23 262,28 zł	43,90	51 748,41 zł	92,38	28 486,13 zł
	1. Zapasy			6 876,91 zł	12,28	6 876,91 zł
	2. Należności krótkoterminowe	- zł	0,00	1 757,91 zł	3,14	1 757,91 zł
	3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	23 262,28 zł	43,90	43 113,59 zł	76,96	19 851,31 zł
	4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM AKTYWA	52 991,20 zł	100	56 018,14 zł	100	3 026,94 zł
PASYWA	A. KAPITAŁY WŁASNE	48 390,57 zł	91,32	50 895,36 zł	90,86	2 504,79 zł
	1. Kapitał podstawowy	48 568,77 zł	91,65	27 185,39 zł	48,53	- 21 383,38 zł
	2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	- 6 386,56 zł	-12,05	- 178,20 zł	-0,31	6 208,36 zł
	3. Zyk /strata/ netto	6 208,36 zł	11,72	23 888,17 zł	42,64	17 679,81 zł
	B. ZOBOWIĄZNAIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 600,63 zł	8,68	5 122,78 zł	9,14	522,15 zł
	1. Zobowiązania krótkoterminowe	1 027,25 zł	1,94	2 216,34 zł	3,95	1 189,09 zł
	2. Fundusz specjalny ZFŚS	3 573,38 zł	6,74	2 906,44 zł	5,19	- 666,94 zł
	3. Rozliczenia międzyokresowe					- zł
	RAZEM PASYWA	52 991,20 zł	100	56 018,14 zł	100	3 026,94 zł

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2011 i 2012

wzrost (+)
zmniejsz. (-)

26.03.2013

data

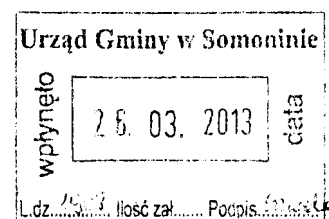
Treść	Przychody za 2011 r.		Przychody za 2012 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	21 690,00 zł	3,02	30 359,12 zł	3,73	8 669,12 zł
2. Dotacje z budżetu	646 760,00 zł	90,10	698 280,00 zł	85,93	51 520,00 zł
3. Pozostałe przychody darowizny	49 077,94 zł	6,48	66 286,75 zł	8,16	17 208,81 zł
4. Przychody finansowe	309,47 zł	0,04	- zł	0,00	- 309,47 zł
5. Zyski nadzwyczajne	- zł		17 726,83 zł	2,18	17 726,83 zł
RAZEM	717 837,41 zł	100,00	812 652,70 zł	100,00	94 815,29 zł

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2011 i 2012

Treść	Koszty za 2011 r.		Koszty za 2012 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Zużycie materiałów i energii	90 864,99 zł	12,77	107 610,92 zł	13,64	16 745,93 zł
2. Usługi obce	267 374,15 zł	37,57	284 710,60 zł	36,10	17 336,45 zł
3. Wynagrodzenia osobowe	155 195,67 zł	21,81	182 580,56 zł	23,15	27 384,89 zł
4. Wynagrodzenia bezosobowe	116 448,80 zł	16,36	110 749,50 zł	14,04	- 5 699,30 zł
5. Świadczenia na rzecz pracowników	36 133,67 zł	5,08	50 506,32 zł	6,40	14 372,65 zł
6. Krajowe podróże służbowe	12 937,05 zł	1,82	13 637,58 zł	1,73	700,53 zł
7. Pozostałe	25 637,38 zł	3,60	21 534,98 zł	2,73	- 4 102,40 zł
8. Amortyzacja	7 037,34 zł	0,99	8 535,46 zł	1,08	1 498,12 zł
9. Straty nadzwyczajne	- zł	0,00	8 898,61 zł	1,13	8 898,61 zł
RAZEM	711 629,05 zł	100,00	788 764,53 zł	100	77 135,48 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%
- 12) za 2012 rok - 97,06%



Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2001 r. wynosi 1,18% natomiast za 2002 r. 1,26% co oznacza, że w 2002 r. wygenerowano wyższy zysk w porównaniu z 2001 r. o 0,08%, natomiast za 2003 r. poniesiono stratę w kwocie 2 633,96 zł. Za 2004 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 18 434,37 zł, 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 0,97%. Za 2006 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 5 534,56 zł, uzyskując wskaźnik deficytu w wysokości 1,23%. Za 2007 r. wygenerowano zysk w kwocie 1 256,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,25%. Za 2008 r. poniesiono stratę w kwocie 33.029,63 zł, uzyskując deficyt w wysokości 12,72%. 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 zamknął się stratą w kwocie 46.643,11 zł, stanowiący wskaźnik deficytu 6,83%. Natomiast w roku 2011 wygenerowano zysk w kwocie 6.208,36 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,86%. Podobnie jak w roku 2012 wygenerowano zysk w kwocie 23 888,17, a wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 2,94%.

Urząd Gminy w Somoninie	
wpłynęło	26.03.2013 data
Liczba.....	Ilość zał..... Podpis.....

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2012 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 2012 zyskiem bilansowym w kwocie 23.888,17 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 składowi 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.

