

**Zarządzenie nr 25/12
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 26 czerwca 2012r.**

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

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009r. Dz.U. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) w związku z § 10 ust. 5 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury stanowiącego załącznik nr 7 do Uchwały Nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 czerwca 2007r. Akt o podziale instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Buczkowicach i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów (Dz.Urz. Woj. Śl. z 2007 Nr 134, poz. 2654).

**Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:**

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2011 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Wójta

mgr Agata Artemska
ZASTĘPCA WÓJTA

INSPEKTOR

mgr Jerzy Kanik

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2011-01-01
A	Aktywa trwałe	1.668.307,43	1.729.028,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1.973,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1.973,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.668.307,43	1.727.054,57
1	Srodki trwałe	1.668.307,43	1.727.054,57
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21.106,38	21.106,38
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.629.455,21	1.683.140,37
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.081,10	1.482,82
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12.664,74	21.325,00
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	26.322,64	34.652,44
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2.002,00	2.770,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2.002,00	2.770,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.002,00	2.770,00
- (1)	do 12 miesięcy	2.002,00	2.770,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	21.820,66	30.213,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21.820,66	30.213,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21.820,66	30.213,63
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21.820,66	30.213,63
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans

		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2			Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.499,98	1.668,81
Suma				1.694.630,07	1.763.680,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2011-01-01
A	Kapitał (fundusz) własny	1.675.872,90	1.440.299,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.740.812,07	1.474.248,65
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-64.939,17	-33.949,40
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18.757,17	323.381,26
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
(1)	długoterminowa	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
(1)	długoterminowe	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.757,17	323.381,26
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	305.944,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	18.757,17	17.437,26
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(1)	do 12 miesięcy	6.726,63	7.568,38
(2)	powyżej 12 miesięcy	6.726,63	7.568,38
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	12.030,54	9.298,88
i)	inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	570,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
(1)	długoterminowe	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		1.694.630,07	1.763.680,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Marciniak

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach

mgr Monika Bernacka-Caputa

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	92.949,50	78.184,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	92.949,50	78.184,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	552.370,87	514.891,61
I	Amortyzacja	60.720,64	60.483,89
II	Zużycie materiałów i energii	116.337,76	96.398,32
III	Usługi obce	102.753,32	100.216,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	893,26	723,00
- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	230.562,39	218.878,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.528,65	33.610,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.574,85	4.581,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-459.421,37	-436.707,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	400.207,36	402.733,89
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	386.200,00	374.827,00
III	Inne przychody operacyjne	14.007,36	27.906,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,14	0,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,14	0,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-59.214,15	-33.973,78
G	Przychody finansowe	58,58	26,55
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	58,58	26,55
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5.783,60	2,17
I	Odsetki, w tym:	5.783,60	2,17
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-64.939,17	-33.949,40
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-64.939,17	-33.949,40
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-64.939,17	-33.949,40
Suma		986.430,88	961.888,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Mariola Bernecka-Caputa



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Buczkowice, dnia 22.03.2012

Informacja dodatkowa do bilansu za okres 01.01.2011 do 31.12.2011

Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach został utworzony 01.09.2007 r. w wyniku przekształcenia GOKSiR w Buczkowicach w Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Buczkowicach na podstawie uchwały nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27.06.2007 - Akt o podziale instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów.

GOK w Buczkowicach jest zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Buczkowice pod numerem 2.
Dyrektorem GOK w Buczkowicach jest Monika Bernecka-Caputa, a główną księgową jest Beata Markiewicz.

GOK w Buczkowicach realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Buczkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych GOK pozyskuje między innymi:

- dotacje z Urzędu Marszałkowskiego, Starostwa Powiatowego,
- darowizny rzeczowe i finansowe od firm i osób fizycznych,
- z tytułu prowadzonych warsztatów, półkolonii i ferii,
- z tytułu reklam zamieszczanych w Gazecie Gminnej.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2011-31.12.2011 zostało sporządzone przy założeniu dalszej działalności GOK w Buczkowicach.



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek Zysków i Strat
3. Informacja dodatkowa.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadą ciągłości. Zasady stosowane przez GOK w Buczkowicach nie zmieniły się w stosunku do lat ubiegłych. Księgowość jest prowadzona w oparciu o program finansowo-księgowy Symfonia.

Okres obrotowy obejmuje od 01.01.2011 roku do 31.12.2011 roku.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, liczone metodą liniową, naliczane jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości niższej niż 3.500 zł przy przekazaniu do użytku księgowane są jednorazowo w koszty.

	wartość brutto	umorzenie
wartość gruntów (umowa użyczenia)	21.106,38	-
budynki, budowle (umowa użyczenia)	1 981.516,63	318.883,42
urządzenia techniczne i maszyny	18.183,00	13.101,90
inne środki trwałe	38.949,30	26.284,56
wartości niematerialno-prawne (licencja)	3.947,00	3.947,00
ogółem wartość brutto	2.063.702,31	
ogółem wartość umorzenia		395.394,88
ogółem wartość netto środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych		1.668.307,43

- b) Należności i zobowiązania wyceniane według nominalnej wartości faktur, regulowane na bieżąco – krótkoterminowe.
- c) Środki pieniężne według wartości nominalnej na rachunku bankowym.
- d) Rachunek strat i zysków sporządzono w wersji porównawczej.
- e) Rozliczenia międzyokresowe wycenione według nominalnej wartości faktur, dotyczą ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, abonamentu telefonicznego.



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za rok 2011 jest ujemny i wynosi 64 939,17 zł.

3. GOK w Buczkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje budynki, otrzymane od Urzędu Gminy Buczkowice umową użyczenia z dnia 02.01.2001 roku:

- a) budynek siedziby Ośrodka – samodzielne użytkowanie,
- b) budynek Sali widowiskowej „Skalite” – samodzielne użytkowanie,

4. Fundusz Instytucji Kultury:

na dzień 01.01.2011 roku wynosił 1 440 299,25 zł.

Zmniejszenia

- strata za 2011r 64 939,17zł

Zwiększenia

-otrzymana z EFRR dotacja na parkingi 300 512,82zł

na dzień 31.12.2011 fundusz instytucji kultury wynosi 1.675 872,90zł

Amortyzacja równa umorzeniu nie wpłynęła na zmianę funduszu.

5. GOK w Buczkowicach nie korzystał z kredytów jak również nie udzielał gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

6. Na dzień 31.12.2011 roku było zatrudnionych 6 osób na umowę o pracę, co stanowiło 4 3/8 etatu.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa