

**Zarządzenie nr 21/13
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 9 kwietnia 2013r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2012.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. Poz. 330) 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 2012 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Józef Caputa

INSPEKTOR
mgr Jerzy Kanik



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 27.03.2013

Informacja dodatkowa do bilansu za okres 01.01.2012 do 31.12.2012

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 01.01.2012-31.12.2012 zostało sporządzone przy założeniu dalszej działalności GOK w Buczkowicach.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika 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

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 01.01.2012 roku do 31.12.2012 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	472.102,60
urządzenia techniczne i maszyny	18.183,00	14.005,20
inne środki trwałe	42.762,30	28.559,30
wartości niematerialno-prawne (licencja)	3.947,00	3.947,00
ogółem wartość brutto	2.067.515,31	
ogółem wartość umorzenia		518.614,10
ogółem wartość netto środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych		1.548.901,21

- 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
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
emaila: gokbuczkowice@wp.pl

2. Osiągnięte wyniki finansowe:

01-12.2011

01-12.2012

Przychody	493 215,44	497 984,37
Razem dotacje	374 827,00	392 754,00
Urząd Gminy Buczkowice –dotacja podstawowa	381 500,00	375 000,00
Urząd Gminy Buczkowice	12 000,00	5 754,00
Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży	12 700,00	12 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	106 117,44	105 230,37
Miniatury Teatralne	1 485,00	1 440,00
Dopłaty do imprez		
Nagrody dla zespołów artystycznych		
Darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową GOKSiR	2 000,00	200,00
Refundacja wynagrodzeń z PUP	10 552,25	9 243,65
Pozostałe usługi- zorganizowanie wystawy, druk zaproszeń	2 400,00	3 600,00
Zajęcia kulturalne w ramach zima i lato	15 084,50	14 897,50
Zajęcia kulturalne - taniec, gitara i inne	19 290,00	19 430,00
Wynajem sali i stoiska handlowe	8 950,00	8 855,00
Za prywatne rozmowy telefoniczne	19,67	23,16
Urząd Gminy Buczkowice - półkolonia	15 600,00	15 600,00
Przychody ze sprzedaży usług z reklam w GG	33 625,00	32 230,00
Przychody finansowe (bankowe odsetki+inne)	58,58	412,13
Pozostałe przychody	0,44	1 298,93
Koszty	558 154,61	583 162,58
Zużycie materiałów i energii	116 337,76	80 591,68
Amortyzacja	60 720,64	90 041,21
Usługi obce	102 753,32	103 661,53
Podatki i opłaty od nieruchomości	893,26	6 750,28
Wynagrodzenia	230 562,39	253 787,88
Świadczenia na rzecz pracowników	35 528,65	43 096,41
Pozostałe koszty rodzajowe	5 574,85	5 253,54
Pozostałe koszty operacyjne	5 783,74	0,05
ZYSK/ STRATA	-64 939,17	-85 178,21



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 2012 jest ujemny i wynosi 85 178,21 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 01.01.2012 roku wynosił
Zmniejszenia

1 675 872,90 zł

- strata za 2012r	85 178,21 zł
- amortyzacja parkingów	33 370,01 zł

na dzień 31.12.2012 fundusz instytucji kultury wynosi 1 557 324,68 zł

Amortyzacja równa umorzeniu w wysokości 90 041,21 zł wpłynęła na zmianę funduszu poprzez wynik finansowy za 2012 r.

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

6. Na dzień 31.12.2012 roku było zatrudnionych 6 osób na umowę o pracę, co stanowiło 4 1/2 etatu.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-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:	85.757,50	92.949,50
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85.757,50	92.949,50
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	583.162,53	552.370,87
I	Amortyzacja	90.041,21	60.720,64
II	Zużycie materiałów i energii	80.591,68	116.337,76
III	Usługi obce	103.661,53	102.753,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.750,28	893,26
V	Wynagrodzenia	253.767,88	230.562,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43.096,41	35.528,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.253,54	5.574,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-497.405,03	-459.421,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	411.814,74	400.207,36
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	392.754,00	386.200,00
III	Inne przychody operacyjne	19.060,74	14.007,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,05	0,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-85.590,34	-59.214,15
G	Przychody finansowe	412,13	58,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	412,13	58,58
- (I)	od jednostek powiązanych	412,13	58,58
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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	5.783,60
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	5.783,60
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)	-85.178,21	-64.939,17
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)	-85.178,21	-64.939,17
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)	-85.178,21	-64.939,17
Suma		995.968,74	986.430,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Małkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Caputa

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2012-01-01
A	Aktywa trwałe	1.548.901,21	1.668.307,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.548.901,21	1.668.307,43
1	Środki trwałe	1.548.901,21	1.668.307,43
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21.106,38	21.106,38
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.509.414,03	1.629.455,21
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.177,80	5.081,10
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	14.203,00	12.664,74
2	Środki 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	30.248,90	26.322,64
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	3.410,00	2.002,00
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	3.410,00	2.002,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.410,00	2.002,00
- (1)	do 12 miesięcy	3.410,00	2.002,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, datacji, cel, 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	24.729,77	21.820,66
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24.729,77	21.820,66
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	24.729,77	21.820,66
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24.729,77	21.820,66
- (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		2.109,13	2.499,98
Suma			1.579.150,11	1.694.630,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

w Buczkowicach

mgr Monika Bernecka-Capula

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2012-01-01
A	Kapitał (fundusz) własny	1.557.324,68	1.675.872,90
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.642.502,89	1.740.812,97
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	-85.178,21	-64.939,17
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21.825,43	18.757,17
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	21.825,43	18.757,17
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	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	21.825,43	18.757,17
	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:	7.330,39	6.726,63
	- (1) do 12 miesięcy	7.330,39	6.726,63
	- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	14.495,04	12.030,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
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		1.579.150,11	1.694.630,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernacka-Caputa