

Uchwała Nr XX/211/12

Rada Gminy Jasienica

z dnia 28 czerwca 2012 r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011

Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152. poz. 1223 ze zm./ oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Jasienica.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek

URZĄD GMINY w JASZENICY	
Wpł. dnia	30. 03. 2012
Nr	54.28
Rej. spec.	zat.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASZENICY ZA 2011 ROK

1) Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Jednostką sprawozdawczą jest Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 159. Ośrodkiem zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy.

Instytucja służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczności gminy.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy. Nr w rejestrze: 1.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2011r i kończący się 31.12.2011r

3) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 162 864,35zł.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500.00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:

- zestawy komputerowe, nagłośnienie i instrumenty muzyczne o wartości początkowej powyżej 2 500,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo- wartościową wg grup KŚT. W miesiącu oddania ich do używania następuje ich odpisanie jednorazowo w koszty amortyzacji.

- Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2011r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIEŃCICY

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2011r (w PLN)

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2010	2011		2010	2011
A. Aktywa trwałe	163 075,48	165 467,35	A. Kapitał (fundusz) własny	249 672,79	189 728,15
I. Wartości niematerialne i prawne	2 462,45	2 603,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	204 719,91	249 672,79
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 462,45	2 603,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	160 613,03	162 864,35	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	160 613,03	162 864,35	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
c) urządzenia techniczne i maszyny	160 613,03	162 864,35	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
III. Należności długoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto	44 952,88	-59 944,64
IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	551,06	1 472,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	87 148,37	25 732,80	II. Zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy	8 004,08	8 519,17	III. Zobowiązania krótkoterminowe	551,06	1 472,00
4. Towary	8 004,08	8 519,17	2. Wobec pozostałych jednostek	551,06	1 472,00
II. Należności krótkoterminowe	10 363,19	10 601,17	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	10 363,19		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	9 028,23	9 266,24	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy	9 028,23	9 266,24	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551,06	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 334,96	1 334,93	– do 12 miesięcy		
c) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 266,47	6 612,46	f) zobowiązania wekslowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 266,47	6 612,46	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 472,00
b) w pozostałych jednostkach			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 266,47	6 612,46	i) inne		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 266,47	6 612,46	3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 514,63	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	250 223,85	191 200,15	Pasywa razem	250 223,85	191 200,15

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Jasienica, dnia 20.09.2012r

DYREKTOR GOK
Zatwierdził:

mgr Agnieszka Bronowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2011 ROK

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	2010 Po przekształceniu	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 079 271,47	1 290 236,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	78 501,47	90 936,30
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	1 000 770,00	1 199 300,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 117 809,00	1 376 704,64
I. Amortyzacja	60 936,65	108 923,93
II. Zużycie materiałów i energii	128 386,20	167 352,75
III. Usługi obce	216 131,37	198 685,06
IV. Podatki i opłaty	555,51	796,34
V. Wynagrodzenia	595 704,41	755 621,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 851,99	111 426,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 117,39	33 898,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125,48	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-38 537,53	-86 468,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 490,41	25 661,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	28 189,77	19 131,00
III. Inne przychody operacyjne	55 300,64	6 530,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	113,82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	44 952,88	-60 921,16
G. Przychody finansowe		124,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		124,78

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy

43-385 JASIENICA 159
III. Zysk ze zbycia inwestycji 16-753
tel. 033 915 22 31 wew. 145

IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	44 952,88	- 60 796,38
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		851,74
I. Zyski nadzwyczajne		851,74
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	44 952,88	-59 944,64
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	44 952,88	-59 944,64

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

dnia

20.03.2012

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Nota nr 1/2011 do rachunku zysków i strat za 2011 rok:

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2010 w celu porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „E” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej” ponadto z grupy A pozycja 3 przeniesiona została do grupy D-”Pozostałe przychody operacyjne”.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 033 815 27 31 www.145

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych ZA 2011R						Tabela 1
Nazwa grupy			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE						
MASZYNY I URZADZENIA	259 803,08		47 356,18			307 159,26
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	294 675,73		70 255,92		-	364 931,65
RAZEM	554 478,81		117 612,10		-	672 090,91

Data sporządzenia: 20.03.2012r

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Brónowska

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2011 rok							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiza cja	Umorzenie za rok 2011r	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejsze- nia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
		0,00						
		0,00						
99 190,05		45 104,86				144 294,91	160 613,03	162 864,35
		0,00						
294 675,73		70 255,92				364 931,65	0,00	0,00
393 865,78	0,00	115 360,78	0,00	0,00	0,00	509 226,56	160 613,03	162 864,35

Data sporządzenia: 20.03.2012

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2011R						Tabela 2
			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	12 256,91		5 401,50			17 658,41
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	12 256,91	0,00	5 401,50	0,00	0,00	17 658,41

Data sporządzenia: 20.03.2012

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2011r	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00								
0,00								
9 794,46		1 890,75		3 370,20		15 055,41	2 603,00	
9 794,46	0,00	1 890,75	0,00	3 370,20		15 055,41	2 603,00	

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewelina Schimke
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK
Agnieszka Bronowska
mgr Agnieszka Bronowska

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

13-385 WIASIENICA 159
NIP 937-16-001-735
W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu własnego na początek roku:	249 672,79
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: zysk roku bieżącego	-
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: umorzenie za 2011rok	108 923,93
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: strata roku bieżącego	- 59 944,64
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: amortyzacja za 2011 rok	108 923,93
4.Stan funduszu własnego na koniec roku:	189 728,15

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata w kwocie : 59 944,64zł

a) z funduszu jednostki: 59 944,64zł

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ									Tabela 4	
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00
c)wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka nie wykazuje czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2.

1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży miesięcznika lokalnego.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2011 rok kształtuje się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży wydawnictw i usług	81 752,38zł
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	9 183,92zł
Dotacja na działalność statutową	1 199 300,00zł
Dotacje na realizację projektów dofinansowanych ze środków UE	19 131,00zł
Pozostałe przychody	6 530,00zł

RAZEM

1 315 897,30zł

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik nr 1 do Dodatkowych Informacji i Objasnień

6/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok w zł :

Amortyzacja: 108 923,93

Zużycie materiałów i energii: 167 352,75

W tym:

Koszty zużycia gazu, wody, energii elektr.	61 818,42
Koszt zużycia materiałów biurowych	20 297,15
Koszty zakupu śr. czystości	5 918,51
Koszty materiałów do drobnym remontów	6 566,63
Koszt zużycia materiałów na stroje	520,26
Koszt zużycia materiałów na imprezy, zajęcia	55 789,49
Koszt zużycia materiałów do realiz. projektów UE	12 543,36
Koszt zużycia materiałów pozostałych	3 898,93

Usługi obce: 198 685,06

W tym:

Usługi remontowe	19 234,41
Usługi bankowe	1 174,30
Usługi obce pocztowe	3 384,50
Usługi obce telekomunikacyjne	5 945,16
Wywóz nieczystości	9 913,06
Usługi transportowe	27 233,28
Usługi obce związ. z realizacją projektu UE	13 144,04
Usługi poligraficzne	21 137,00
Przeglądy ppoż	3 345,73
Usługi obce związane z organizacją imprez i zajęć	83 548,65
Usługi informatyczne	8 028,49
Monitoring budynków	123,00
Szycie strojów	465,00
Naprawa sprzętu muzycznego	340,00
Pozostałe usługi obce	1 668,44

Wynagrodzenia osobowe: 755 621,17

W tym:

Wynagrodzenia osobowe	501 638,84
Nagrody jubileuszowe	3 976,83
Umowy zlecenia, o dzieło projekt UE	31 999,00
Umowy zlecenie, o dzieło projekt UE	14 098,00
Umowy zlecenia, o dzieło projekt UE	28 440,00
Umowy o dzieło, zlecenie	170 118,50
Nagrody finansowe w konkursach	5 350,00

Świadczenia na rzecz pracowników: 111 426,83

W tym:

Ubezpieczenia społeczne pracowników	90 378,00
Ubezpieczenia społeczne umowy projekt UE	1 699,81
Ubezpieczenia społeczne umowy projekt UE	1 415,67
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	17 933,35

Podatki i opłaty 796,34

Pozostałe koszty rodzajowe 33 898,56

W tym:

Podróże służbowe pracowników	8 063,25
Ubezpieczenie imprez	2 718,00
Koszty reprezentacji i reklamy projekty UE	19 817,76
Koszty reprezentacji i reklamy	1 997,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 302,55

Razem koszty rodzajowe Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok: 1 376 704,64

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy otrzymał w 2011 roku wpłatę odszkodowania za uszkodzone mienie.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2011 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	4,11
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	2,64
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	6,00
OGÓŁEM	12,75

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające**
- c) usługi doradztwa podatkowego**
- d) pozostałe usługi;**

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2010 w celu porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „E” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej” ponadto z grupy A pozycja 3 przeniesiona została do grupy D- „Pozostałe przychody operacyjne”. Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

6.

Informacje o:

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym udziale,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,*

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.


9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 29.03.2012 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy za 2011rok

<i>l.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1b	Strata netto	-59 944,64
2.	Przychody wolne od podatku: (-)	0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)	0,00
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) - 1 322 457,64 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 19 386,80 - koszty reprezentacji (pkt 28)- 1 997,00	1 343 841,44
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6.	Wynik podatkowy (1a lub 1b -2 +3+4-5)	1 283 896,80

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości **1 283 896,80zł** jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek