

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

Nazwa i siedziba : Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie
ul. Powstańców Wlkp 19 ,
64-150 Wijewo

Podstawowym celem działalności GOK jest rozpoznawanie i zaspakajanie potrzeb i aspektów kulturalno- rekreacyjnych, tworzenie nawyków korzystania z dóbr kultury i działa w jej tworzeniu oraz z w promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie działania na podstawie własnego, społecznie akceptowanego programu.

Wpis do rejestru instytucji kultury : 200-12-15 poz. 2 rejestru Urzędu Gminy Wijewo
Data utworzenia Gminnego Ośrodka Kultury : 26 marzec 1991r.

Okres objęty sprawozdaniem : od 01 stycznia do 31 grudnia 2011r.

Sprawozdanie finansowe i informacja dodatkowa zostały sporządzone w formie uproszczonej tj. Zgodnie z art. 50, ist. 2 uor.

Sprawozdanie niniejsze zawiera dane łącznie jednostki z zarządzanymi obiektami (WDK Wijewo, WDK Brenno, WDK Zaborówiec, WDK Potrzebowo, Świetlica Radomyśl) i zostało sporządzone przy założeniu, że instytucja będzie kontynuować działalność w przyszłości oraz , że nie występują analogousness wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Instytucja prowadzi działalność w oparciu o Ustawę z Dnia 25 października 1991r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Z 2001r., Nr 13, 13 poz 123 ze zm.).

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości: zgodnie z ustawą z dnia 29 wrze śnia 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152, poz 1223 ze zm.)

Wycena aktywów i pasywów: nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Pomiar wyniku finansowego: Różnica między przychodami netto ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, odsetek i imych zwiększeń (zgodnie z planem działalności) a kosztami ogólnymi, finansowymi działalności instytucji (zgodna z planem działalności).

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
Kowal
Marcin Kowal

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (rok obrotowy) uwzględniając AKTYWA i PASYWA na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Uchwałą Rady Gminy nr IV/22/2010 z 29 grudnia 2010r Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał w budżecie na 2011 rok dotacje podmiotową w wysokości 288.000 zł która w trakcie roku Uchwałą Nr XI/83/2011 Rady Gminy Wijewo z dnia 13 września 2011r. została zwiększona o 25.000,00zł , a następnie Uchwałą Nr XIII/95/2011 Rady Gminy Wijewo z dnia 07 listopada 2011r. dotacja podmiotowa została pomniejszona o kwotę 8.420,00 zł celem przeniesienia w/w kwoty na realizację zakupów inwestycyjnych.

Uchwałą Rady Gminy nr IV/22/2010 z 29 grudnia 2010r Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie otrzymał także Dotacje celową na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w wysokości 42.700,00 zł która w trakcie roku Uchwałą Rady Gminy Wijewo nr VI/33/2011 z dnia 23 marca 2011r. Została zmieniona na zabezpieczenie środków na realizację operacji pn, Organizacja imprezy kulturalno – sportowej pn „ Wijewiada" dla mieszkańców gminy i powiatu " w wysokości 21.949,00 w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na sfinansowanie wkładu własnego, oraz w kwocie 19.900,00 zł w formie pożyczki na sfinansowanie kosztów zadania podlegających refundacji z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-20013.

Pozostałe dochody GOK w ciągu roku 2010 to : Przychody Własne wg źródeł w tym: wynajem sal, Czysze, CO. Pozostałe przychody w tym re fakturowanie, odsetki na rachunku bankowym, sprzedaż gazety „ Wizja Lokalna, reklamy, wynajem sprzętu refundacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, i inne.

Niewykorzystaną część środków finansowych w wysokości 54.079,69 zł została zwrócona 30.12.2011r na konto Urzędu Gminy Wijewo.

Przez cały rok prowadził oszczędną gospodarkę finansową.

Działalność instytucji opiera się głównie na prowadzeniu edukacji kulturalnej, szczególnie wśród dzieci i młodzieży, upowszechnianie kultury i sztuki, wspieranie i inspirowanie amatorskiej twórczości artystycznej i rekreacyjnej, współpraca z instytucjami, sołectwami i twórcami indywidualnymi , utrwalanie tradycji narodowych i regionalnych , organizowanie imprez kulturalnych, artystycznych, rekreacyjnych i twórczych, prowadzenie usług wydawniczych, prowadzenie kółek i ognisk artystycznych. GOK może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie działalności handlowej , gastronomicznej, także o wynajem i dzierżawę własnych składników majątku, zgodnie z obowiązującymi przepisami a środki uzyskane z działalności gospodarczej przeznaczone są na realizację działalności statutowej.

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
Marcin Kowal
Marcin Kowal

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2011

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1755242,08	1699176,85	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VII+VIII+IX)	1748604,23	1701938,43
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1815755,59	1754015,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	1755242,08	1699176,85	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5913,00	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1755242,08	1699176,85	VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1740256,63	1680292,63	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-73064,36	-52076,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	9107,34	13536,11			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	5878,11	5348,11			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w spółkach					
- udziały w przedsiębiorstwach					
- udziały w jednostkach					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w przedsiębiorstwach					
- udziały w jednostkach					
- udziały w przedsiębiorstwach					
- udziały w jednostkach					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Starszy Księgowy
 Natalia Sitwa

P.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury
 Marcin Kowal

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		4	06	4094,62	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY (I+II+III+IV)	NA	11592,51	1333,04
I. Zapasy (1 do 5)					ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)			
1. Materie					I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
2. Półprodukty i produkty w toku				0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
3. Produkty gotowe					2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
4. Towary					- długoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy					- krótkoterminowa			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				0,00	3. Pozostałe rezerwy			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				3318,46	- długoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty					- krótkoterminowe			
- do 12 miesięcy					II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)			
- powyżej 12 miesięcy					1. Wobec jednostek powiązanych			
b) inne					a) Kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				3518,46	2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				3518,46	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- do 12 miesięcy					c) inne zobowiązania finansowe			
- powyżej 12 miesięcy				3518,46	d) inne			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				2208,60	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)			
c) inne				2208,60	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)			
d) dochodzone na drodze sądowej					- do 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)				1436,20	- powyżej 12 miesięcy			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)				1436,20	b) inne			
a) w jednostkach powiązanych				1886,02	2. Wobec pozostałych jednostek (a-1)			
- udziały lub akcje					a) kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielenie pożyczki					c) inne zobowiązania finansowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
b) w pozostałych jednostkach					- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje					- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe					e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- udzielenie pożyczki					f) zobowiązania wekslowe			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				1436,20	h) z tytułu wyagrodzeń			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach				1436,20	i) inne			
- inne środki pieniężne				1886,02	3. Fundusze specjalne			
- inne aktywa pieniężne					IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					1. Ujemna wartość firmy			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
					- długoterminowe			
					- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		1760196,74	1703271,47		PASYWA RAZEM		1760196,74	1703271,47
Miejscowość Wjewo								
Sporządził: Natalia Śliwa					Zatwierdził: Marcin Kowal			
Starszy Księgowy								
data 26-03-2012								
GMINNY OŚRODEK KULTURY								
64-150 WJEWÓ								
ul. Powst. Wilko. 19, tel. 065 549 44 03								
BIURO - Brenno, ul. Leżiorna 3								
NIP: 697-16-06-547 REGON: 001215116								
P.o. Dyrektora								
Gminnego Ośrodka Kultury								
Marcin Kowal								

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego Ips
<http://www.ips-info.com.pl/>

data 26-03-2012

P.o. Dyrektora
 Gminnego Ośrodka Kultury
 Marcin Kowal

Nazwa przedsiębiorstwa

Gminny Ośrodek Kultury w Wijewo
ul. Powstańców Wielkopolskich 19
64-150 Wijewo

za

Rachunek zysków i strat
2011 rok

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	122193,59	164176,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	122193,59	164176,05
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	501129,07	491391,78
II. Zużycie materiałów i energii	64187,00	70652,35
III. Usługi obce	118587,24	122397,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	139091,32	146132,50
- podatek akcyzowy	15364,50	1,46
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126674,90	115335,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17652,00	16889,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19572,11	19983,82
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	-378935,48	-327215,73
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	308000,00	275449,28
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	308000,00	275449,28
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G. Przychody finansowe	-70935,48	-51766,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	598,66	1142,14
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	598,66	1142,14
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	2727,54	1452,26
- od jednostek powiązanych	0,54	
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2727,00	1452,26
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	-73064,36	-52076,57
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		
L. Podatek dochodowy	-73064,36	-52076,57
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-73064,36	-52076,57

Miejscowość *Wijewo*

, dnia 26-03-2012

Zatwierdził: *Marcin Kowal*Sporządził: *Natalia Śliwa*

Starszy Księgowy

Natalia Śliwa

GMINNY OŚRODEK KULTURY

64-150 WIJEWO

ul. Powst. Wlkp. 19, tel. 065 549 44 03

BIURO - Brenno, ul. Jeziorna 3

NIP: 697-16-06-547 REGON: 001215116

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
Marcin Kowal
Marcin Kowal

INFORMACJE DODATKOWE Z OBJAŚNIENIAMI ZA ROK 2011 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIJEWIE

Gminny Ośrodek Kultury w Wijewie zatrudnia w 2011r 5 osób na umowę o pracę (Dyrektora , o.o Dyrektora, Księgową, Woźnego, Sprzątaczką ½ etatu) 3 osoby na umowę zlecenie (palacza, instruktora Chóru „ Hejnał” opiekuna sali) oraz doraźne do imprez kulturalnych.

Przychody i wydatki GOK na koniec roku przedstawiają się następująco:

Przychody

w wysokości 500 397,40 zł.

1. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w wysokości 304 580,00 zł.
2. Dotacji celowej z budżetu Gminy na realizację „ Wijewiada 2011 ” -21 949,00 zł.
3. Dotacji z budżetu Gminy na zakupy inwestycyjne – 8 420,00 zł.
4. Przychody własne 89 791,22 zł w tym :
wynajem sal: 32 864,19,00 zł. czynsze CO 56 927,03 zł.
5. Pozostałe przychody 75 526,97 w tym:
re fakturowanie, odsetki na rachunku bankowym, sprzedaż gazety „Wizja Lokalna” ,reklamy, wynajem sprzętu nagłaśnianie, przychody operacyjne
Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego PROW 2007- 2013 i inne.
6. Środki na rachunku bankowym z BO w wysokości : 130,21 zł

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury

Kowal
Marcin Kowal

Wydatki

w wysokości 492 844,04 zł

1. Wynagrodzenia i pochodne 132 224,47 zł w tym:
 - Wynagrodzenia ogółem osobowe trzy i pół etatu 95 874,86 zł.
 - wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenie i o dzieło w tym: palacz, instruktor Chóru „Hejnał”, opiekunowie sal oraz zespoły podczas imprez plenerowych i inne 19 460,18 zł.
 - Składki na ubezpieczenia społeczne 14 943,27zł.
 - Składki na Fundusz Pracy 1 946,16 zł.
2. Zakup materiałów i energii 190 049,56 zł. w tym:
 - Zakup materiałów konserwacyjnych i remontowych, wyposażenia, opału, art .na imprezy , mat biurowych, środków czystości, mat. gospodarczych do utrzymania bieżącej działalności i innych 79 433,03 zł , Amortyzacja ogółem 67 652,38 zł.
 - Zakup energii w tym ,woda ,energia elektryczna : 42 964,15 zł.
3. Usługi pozostał – obce 103 242,55 zł w tym:
 - usł. kominiarskie, telekomunikacyjne, informatyczne, wywóz nieczystości ,usł pocztowe, ZAiKS , transport, wydruk gazety, usł. muzyczne i taneczne i inne .
4. Zakup usług remontowych 42 889,95 zł.
5. zakupu inwestycyjne 8 410,74 zł. w tym :
 - kserokopiarka 2 999,97 zł, patelni elektrycznej 5 410,77 zł.
6. pozostałe koszty 21 437,54 zł. w tym:
 - podróże służbowe 2 860,63 zł.
 - różne opłaty i składki w tym podatki i opłaty- podatek VAT nie podlegający odliczeniu koszty operacyjne ubezpieczenie mienia usługi bankowe i inne 7 135,22 zł.
 - Inne świadczenia na rzecz pracowników tj. ekwiwalent, szkolenia ,badania okresowe itp.
5 607,40 zł.
 - odpis na ZFŚS 5 834,29 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym podstawowym 31.12.2011r.to kwota 552,98 zł.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana zgodnie ze wskazanym przeznaczeniem ,a niewykorzystana część została zwrócona 30.12.2011r. w wysokości 54 079,69zł.

Dotacje na zakupy inwestycyjne wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem niewykorzystane części zostały zwrócone w wysokości 9,26 zł w miesiącu grudniu 2011r.

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury

Marcin Kowal
Marcin Kowal

Stan środków trwałych na dzień 31.12.2011 r.

Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie
WDK Brenno	915 563,11	249 488,00
WDK Wijewo	711 031,23	252 525,00
Świetlica Radomyśl	86 726,53	20 815,00
WDK Potrzebowo	401 650,76	56 926,00
WDK Zaborówiec	283 620,00	138 545,00
Szambo WDK Wijewo	6 281,00	5 372,00
Szambo WDK Brenno	5 490,11	1 051,00
Kocioł CO KWM-S Brenno	7 066,34	2 021,00
Zmywarka	4 869,00	1 789,00
Patelnia Elektryczna	5 410,77	0,00

Zobowiązania – 0,00

Należności: 2 208,60

- należności od odbiorców:

1. G. Witkowski 2.176,20
2. GS Samopomoc Chłopska Wijewo 32,40

Stan środków : 2 439,00

- na rachunku bankowym: - 552,98
 - w kasie - 0,00
 - inne rachunki bankowe - 1 333,04
- (Zabezpieczenie należytego wykonania umowy, Wadium).

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
Kowal
Marcin Kowal