

**UCHWAŁA NR XVIII/121/2012
RADY GMINY DĄBROWA BISKUPIA
z dnia 31 maja 2012 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej za 2011 rok.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.¹), art. 3 ust . 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zm.²) uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej za 2011 rok obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 6 641,55 zł,
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 1 388,87 zł,
- 3) informacje dodatkową do sprawozdania finansowego za 2011 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Dąbrowa Biskupia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r., Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806 z 2003 r., Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004 r., Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759 z 2005 r., Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457 z 2006 r., Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337 z 2007 r., Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218 z 2008 r., Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458 z 2009 r., Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 z 2010 r., Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, 675

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316 z 2010 r. Nr47, poz. 278.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie uchwały organ powołujący instytucję kultury zatwierdza roczne sprawozdania finansowe tej instytucji. W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej przedstawia do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2011 rok składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- sprawozdania opisowego.

Ze względu na to, że Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r., Dz. U. Nr 152, poz. 1223, ze zmianami), sprawozdanie finansowe za 2011 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 1 388,87 zł zwiększy fundusz jednostki.

Sprawozdanie
z wykonania planu działalności
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Dąbrowie Biskupiej
na dzień 31 grudnia 2011r.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej przedstawia informację w sprawie wykonania planu działalności za 2011r.

Przychody na 31 grudnia 2011r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia 2011r.</i>	<i>Plan na 2011r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>
<i>Dotacja od Gminy Dąbrowa Biskupia</i>	136.700,00	136.700,00	100
<i>Przychody operacyjne i finansowe</i>	6.390,46	6.400,00	99,85
<i>Zamówienie wizyty Studyjnej z MPiPS</i>	11.426,00	11.426,00	100
<i>Razem</i>	<i>154.516,46</i>	<i>154.526,00</i>	<i>99,99</i>

Przychody zrealizowane w 2011r. opiewały na kwotę 154.516,46zł i stanowiły 99,99% planu na br. Podstawowym źródłem dochodów GOKSiR w Dąbrowie Biskupiej jest dotacja podmiotowa stanowiąca 88,5% przychodów zrealizowanych w 2011r.

Na pozostałe przychody składają się głównie opłaty za wynajem sali w kwocie 1.825,00 zł oraz wpłaty za naukę karate w wysokości 680,00 zł. Ponadto GOKSiR w Dąbrowie Biskupiej wygenerował przychody stanowiące opłatę za występ zespołu „Radojewiczanie” w kwocie 2.650,00 zł oraz inkasował opłaty za naukę gry na gitarze w wysokości 230,00 zł. Pozostałe przychody w kwocie 1.005,46 zł stanowiły odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, opłaty za wypożyczenie sprzętu oraz opłaty za ksero.

Oprócz tego GOKSiR w Dąbrowie Biskupiej pozyskał środki z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej na pokrycie kosztów organizacji wizyty studyjnej dla sołtysów i pracowników gminy zajmujących się pozyskiwaniem środków pochodzących z UE. Celem wizyty było zapoznanie się z dobrymi praktykami w integracji społecznej i możliwościami pozyskania środków z UE.

Koszty na 31 grudnia 2011r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wykonanie na 31 grudnia 2011r.</i>	<i>Plan na 2011r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	21.309,80	21.310,00	99,99
<i>Usługi obce</i>	43.196,30	43.197,00	99,99
<i>Podatki i opłaty</i>	1.011,25	1.012,00	99,92
<i>Wynagrodzenia</i>	42.225,20	42.226,00	99,99
<i>Świadczenia na rzecz pracowników</i>	7.985,52	7.986,00	99,99
<i>Podróże służbowe</i>	57,40	58,00	98,96
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	37.342,12	37.343,00	99,99
<i>Razem</i>	<i>153.127,59</i>	<i>153.132,00</i>	<i>99,99</i>

Zużycie materiałów i energii:

- Energia elektryczna - 10.344,84 zł
- Wyposażenie - 3.727,47 zł
- Art. biurowe,
papiernicze i środki czystości - 7.237,49 zł

21.309,80 zł

Usługi obce:

- Wizyta studyjna - 10.580,52 zł
- Zespół „Radojewiczanie” - 13.724,02 zł
- Org. Zajęć dla dzieci na basenie - 2.688,74 zł
- Koncert „Zaduszki 2011” - 4.330,00 zł
- Pozostałe usługi - 11.873,02 zł

43.196,30 zł

Podatki i opłaty:

- Podatek od nieruchomości - 913,00 zł
- Abonament RTV - 98,25 zł

- 1.011,25 zł

Wynagrodzenia:

- Wynagrodzenia brutto - **42.225,20 zł**

Świadczenia na rzecz pracowników:

- Składki ZUS - 6.726,52 zł
- Składki na FP - 1.034,52 zł
- Świadczenia urlopowe - 224,48 zł

- 7.985,52 zł

Podróże służbowe:

- Podróże służbowe - **57,40 zł**

Pozostałe koszty rodzajowe:

- Wynagrodzenia bezosobowe - 33.701,87 zł
- Ubezpieczenie mienia i OC - 3.640,25 zł

37.342,12 zł

Wynik finansowy

Przychody - 154.516,46 zł

Koszty - 153.127,59 zł

Zysk / Strata (+/-) 1.388,87 zł

Dyrektor GOKSiR w Dąbrowie Biskupiej
Katarzyna Pawłowska

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji ul. Długa 48 88-133 Dabrowa Biskupia	Bilans GOKSiR w Dąbrowie Biskupiej za 2011 rok KOREKTA	Wójt Gminy Dąbrowa Biskupia
340852659		wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		5 295,78	A. Fundusz		1 38
I. Wartości niematerialne i prawne		5 295,78	I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	II. Wynik finansowy netto		1 38
1. Środki trwałe		-	Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 38
1.1. Grunty			Zysk (strata) netto		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. Gminny Fundusz ochrony środowiska		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		5 25
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		5 25
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		41
B. Aktywa obrotowe		1 345,77	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		2 56
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		2 27
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe		575,00	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności		575,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne		770,77	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		770,77			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów		6 641,55	Suma pasywów		6 64

Umorzenie pozostałych środków trwałych 25.440,89

.....

Paweł Siudziński

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji ul. Długa 48 88-133 Dąbrowa Biskupia	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r. KOREKTA	Wójt Gminy
340852269		wysłać bez p

	Stan na roku pop
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V. Pozostałe dochody budżetowe	
B. Koszty działalności operacyjnej	
I. Amortyzacja	
II. Zużycie materiałów i energii	
III. Usługi obce	
IV. Podatki i opłaty	
V. Wynagrodzenia	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
IX. Udzielone dotacje	
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	
XI. Pozostałe obciążenia	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	

D. Pozostałe przychody operacyjne	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II. Dotacje	
III. Pokrycie amortyzacji	
IV. Inne przychody operacyjne	
E. Pozostałe koszty operacyjne	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	
II. Pozostałe koszty operacyjne	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	
G. Przychody finansowe	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	
II. Odsetki	
III. Inne	
H. Koszty finansowe	
I. Odsetki	
II. Inne	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	
I. Zyski nadzwyczajne	
II. Straty nadzwyczajne	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	
L. Podatek dochodowy	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	

..... (główny księgowy)	2011-02-28 (kierownik)
Gmin Rekre ul.Dłu 88-13		Wójt Gmir
340852269	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Dąbrowie Biskupiej sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r. KOREKTA	

	Stan na k roku poprz
--	-------------------------

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	
1.3. Dotacje i środki na inwestycje	
1.4. Aktualizacja środków trwałych	
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	
1.6. Inne zwiększenia	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	
2.1. Strata za rok ubiegły	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	
2.5. Pokrycie amortyzacji	
2.6. Aktualizacja środków trwałych	
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	
2.8. Inne zmniejszenia	
3. Wynik netto	
a) zysk netto	
b) strata netto	
c) odpisy z zysku	
II . Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	

Paweł Siudziński
główny księgowy)

2012-02-28
rok, miesiąc, dzień)

Katarzyn
(kierown