

**UCHWAŁA NR XXI/114/2012
RADY GMINY ŁONIÓW**

z dnia 25 czerwca 2012 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za rok 2011

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz.1591 z późn.zm./ oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości / tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn.zm./ RADA GMINY ŁONIÓW uchwalono następująco:

§ 1.

Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za rok 2011.

§ 2.

Załącznikami do niniejszej uchwały jest bilans oraz rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie sporządzony na dzień 31.12.2011r.

§ 3.

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy Łoniów.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Łoniów

Antoni Szpak

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	450 408,00	600 808,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 310,00	5 210,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość	0,00	0,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	448 000,00	501 603,35
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 098,00	93 995,37
B	Koszty działalności operacyjnej	454 608,94	490 852,65
I	Amortyzacja	773,92	773,92
II	Zużycie materiałów i energii	80 927,07	98 035,82
III	Usługi obce	21 303,69	40 219,37
IV	Podatki i opłaty	3 314,00	2 597,00
V	Wynagrodzenia	284 811,78	284 600,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 321,73	59 899,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 156,75	4 726,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 200,94	109 956,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 200,94	109 956,07
G	Przychody finansowe	0,00	81,49
II	Odsetki	0,00	81,49
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 200,94	110 037,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-4 200,94	110 037,56
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-4 200,94	110 037,56

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Główny Księgowy
Instytucji Kultury
mgr Anna Kogut
sporządził

Łoniów, dnia 2012-03-29
miejscowość i data

Dyrektor GOK
Małgorzata Bisińska
zatwierdził

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.

nazwa i adres jednostki							
AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASywa		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		14 216,74	134 846,86	A. Kapitał (fundusz) własny		-4 801,24	105 236,32
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-600,30	-4 801,24
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		14 216,74	134 846,86	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	13 118,74	12 344,82	VIII	Zysk (strata) netto	-4 200,94	110 037,56
a)	grunty	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	25 185,75	34 122,80
b)	budynki i budowle	12 275,42	11 923,14	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	843,32	421,68	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	1 098,00	122 502,04	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	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
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		6 167,77	4 512,26	d)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	2 765,00	2 560,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	25 185,75	34 122,80
1.	Materiały	2 765,00	2 560,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	22 033,09	32 967,22
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 214,22	16 463,60
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	4 214,22	16 463,60
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	643,11	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	643,11	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 888,85	3 200,22
c)	inne	0,00	643,11	h)	z tytułu wynagrodzeń	13 930,02	13 303,40
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3 402,77	1 309,15	3.	Fundusze specjalne	3 152,66	1 155,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 402,77	1 309,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 402,77	1 309,15	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246,11	153,57				
*	inne środki pieniężne	3 156,66	1 155,58				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
Suma aktywów		20 384,51	139 359,12	Suma pasywów		20 384,51	139 359,12

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:
Główny Księgowy
Instytucji Kultury
mgr Anna Kogut

Miejsce, data sporządzenia:
Łonów, dnia 2012-03-29

Zatwierdził:
Dyrektor GOK
Marek Lisowski

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53. ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy
Łoniów

Antoni Szpak