

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Podegrodziu
województwo małopolskie
tel.(018) 445 91 13
tel./fax (018) 445 90 33
REGON 1432013334, NIP 784-27-90-575

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XX/192/2012
Rady Gminy Podegrodzie
z dnia 11 maja 2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

GMINNY OŚRODEK KULTURY W PODEGRODZIU

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym celem statutowym Ośrodka jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru

Księga rejestracyjna przy Urzędzie Gminy Podegrodzie
pod poz. Nr.1 z dnia 6.02.1991

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2011 – 31.12.2011 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Środki trwałe o wartości

- a) Od 100 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- b) Środki trwałe o wartości do 100 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów i ewidencja prowadzona jest na kartotekach ilościowo.

2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

8. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podegrodziu
Zofia Pastut

20.03.12

DYREKTOR
Gm. Ośr. Kultury w Podegrodziu
Krzysztof Bodziany

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Podęgrodziu
województwo małopolskie
tel. (018) 445 91 13
tel./fax (018) 445 90 33
REGON 492018384 NIP 734-27-90-875

nazwa i adres jednostki **BILANS GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PODEGRODZIU na dzień 31.12.2011 r.**

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)		19 488,24	12 981,24	A. Kapitał (fundusz) własny		9 789,48	9 789,48
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		5 585,41	5 585,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		19 488,24	12 981,24	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		19 488,24	12 981,24	VIII Zysk (strata) netto		4174,05	-8187,81
a) grunty				IX Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36 i 37)		24001,81	23852,42
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		6 459,24	5 168,24	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		11 008,00	7813,00	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		14 253,13	14 542,83	d) inne			
I Zapasy		2 253,00	2 222,02	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		24001,81	23662,42
1. Materiały		2 253,00	2 222,02	2. wobec pozostałych jednostek		12061,78	11736,81
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw		9 995,50	5 625,47
5. Zaliczki na poczet dostaw		0	0	* do 12 miesięcy		9 995,50	5 625,47
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2066,28	4610,14
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		12040,13	12320,81	3. Fundusze specjalne		11940,13	12215,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12040,13	12320,81	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		7 725,00	8960,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 36 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		7 725,00	8960,00	* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4315,13	3370,81	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4315,13	3370,81				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		33741,37	27 523,07	Suma pasywów		33741,37	27 523,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podęgrodziu
Zofia Pasiaut

DYREKTOR
Gm. Ośr. Kultury w Podęgrodziu
Krzysztof Bodziony

Rachunek zysków i strat –
 wariant porównawczy

GMINNY OŚRODEK KULTURY W PODGRODZIU

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	578673,00	771 375,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 673,00	201130,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	533 000,00	555 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	24 000,00	15 245,83
B	Koszty działalności operacyjnej	576422,95	783 792,01
I	Amortyzacja	5 687,00	7 971,52
II	Zużycie materiałów i energii	86838,34	110 664,80
III	Usługi obce	114232,41	288 895,91
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	309578,40	318 114,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52706,35	51 117,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7380,45	7 027,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	2250,05	-12 416,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00	6 284,52
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2 000,00	6 284,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4250,05	-6 131,66
G	Przychody finansowe	0	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		0,00
I	Koszty finansowe	76,00	56,15
I	Odsetki	76,00	56,15
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4174,05	-6187,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	4174,05	-6187,81
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	4174,05	-6187,81

.....ZOFIA PASIUT
 sporządził

Podgrodzie 20.03.2012
 miejscowość i data

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Podgrodziu
 Zofia Pasiut

D Y R E K T O R
 Gm. Ośr. Kultury w Podgrodziu
 Krzysztof Bodziony

GŁÓWNA KSIĘGOWNIA
w Podgrodziu
województwo łódzkie
44-018 445 91 13
tel./fax (018) 445 90 33
REGON 493018884 NIP 734-27-90-575

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2011 r.

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia str. trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze sr. biż.	inne przychody	likwidacji a	sprzedaż	darowi zny	inne
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV	39 723,06									39 723,06
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII	15 980,00			0,00			0,00			15 980,00
Razem	55 703,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 703,06
Pozostałe środki trwałe	155 598,59		1 484,52		9 700,06	15 245,83				182 029,00
j.w. biblioteka										0,00
śr. trw. w budowie										0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 756,50				59,99					3 816,49
Ogółem aktywa trwałe	215 058,15	0,00	1 484,52	0,00	9 760,05	15 245,83	0,00	0,00	0,00	241 548,55

Podoprodzie 20.03.2012

GŁÓWNA KSIĘGOWNIA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podgrodziu
Zofia Pokut

DIYREKTOR
Gm. Os. Kult. w Podgrodziu
Krzysztof Bodziony

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2011 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										
IV	31 263,82	3 291,00								34 554,82
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII	4 971,00	3 196,00				0,00				8 167,00
Razem	36 234,82	6 487,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	42 721,82
Pozostałe środki trwałe	155 598,59	24 945,89	1 484,52							182 029,00
Zbiory biblioteczne										
Wartości niematerialne i prawne	3 756,50	59,99								0,00
Ogółem aktywa trwałe	195 589,91	31 492,88	1 484,52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	228 567,31

Podgrodzie 20.03.2012

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podgrodziu
Zofia Hosiak

DYREKTOR
Gm. Os. Podgrodzie
Krzysztof Bodziony

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Podgrodziu
województwo mazowieckie
tel./fax (018) 445 90 33
REGON 142018334 NIP 734-27-90-675

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w ...2011.....

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	6,5	4,5	2	6,5
w tym:				
Kadra kierownicza	1,25	0,25	1	1,25
.....				
Personel pomocniczy	1	1		1
Pracownicy obsługi	3,25	2,25	1	3,25
Pracownicy administracyjno-biurowi				

GLÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podgrodziu
Zofia Pokut

D Y R E K T O R
Gm. Ośr. Kultury i Sportu
Krzysztof Bodziany

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2011 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2011 r. wynosi

Nie dotyczy

Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi .

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi .

Nie dotyczy

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych lub sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym

Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2010	5 585,41
Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2011	9 759,46

5. Stratę za 2011 w kwocie 6 187,81 rok Kierownik jednostki zamierza pokryć z fundusz instytucji.

a) w całości funduszu własny

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach ,wykorzystaniu ,rozwiązaniu stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności,

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia , zmniejszenia oraz b.z. zawiera .

Nie dotyczy

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat

- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

11. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy

II

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) sprzedaż na kraj

b) Struktura sprzedaży:

- usługi podstawowe	17 025,00
- usługi najmu	10 750,00
- pozostałe usługi	13 485,00
- sprzedaż materiałów i towarów	2 670,00
- akredytacja Zespołu Podegrodzie w Chinach	157 200,00

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

Nie dotyczy

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

Nie dotyczy

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
- b) usługi obce,
- c) podatki i opłaty,
- d) wynagrodzenia,
- e) ubezpieczenia i inne świadczenia,

f) pozostałe koszty.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie dotyczy

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 3

IV.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metody 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 własnym.

Nie dotyczy

4. Instytucje, które za 2011 rok dokonają zmiany prezentacji dotacji na działalność bieżącą z Pozostałych przychodów operacyjnych cz. B do części A rachunku zysków i strat
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi są obowiązane dokonać przekształcenia rachunku zysków i strat za 2010 rok w celu doprowadzenia do porównywalności danych z rokiem 2011

Nie dotyczy

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) 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.

Nie dotyczy

VI. **Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.** Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

VII. **Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy

.....
(sporządził)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Podgrodziu

.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gm. Ośr. Kultury w Podgrodziu
.....
(zatwierdził)

DYREKTOR
Gm. Ośr. Kultury w Podgrodziu
Krzysztof Bodziony