

**UCHWAŁA NR/2012
RADY GMINY CEWICE
z dnia 31 maja 2012 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2011 rok.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 ze zmianami/, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami)

**Rada Gminy Cewice
uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury za 2011 rok, na które składa się:
 - 2) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. z wynikiem – stratą netto w wysokości 11.736,96 zł.
 - 3) Bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 122.147,77 zł.
 - 4) Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat.
2. Wykazana strata netto w kwocie 11.736,96 zł zmniejszy Fundusz Gminnego Centrum Kultury.

§ 2.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2011 rok, na które składa się:
 - 2) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. z wynikiem – stratą netto w wysokości 3.025,93 zł.
 - 3) Bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 107,56 zł.
 - 4) Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat.
2. Wykazana strata netto w kwocie 3.025,93 zł zmniejszy Fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Cewice.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Jędrzej Kowalski
ADWOKAT

Uzasadnienie
do Uchwały Rady Gminy Cewice
w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji
kultury za 2011 rok.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zmianami).

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysku i strat,
- informacji dodatkowej.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

SK
 /
 m

nazwa i adres jednostki

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

2051

mm

AKTYWA		PASywa			
2011		2010			
128 477,91		120 576,67			
2011		2010			
133 424,10		120 049,44			
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	133 424,10	120 049,44
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	128 477,91	120 576,67	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	128 477,91	120 576,67	VIII Zysk (strata) netto	-13 374,66	-11 736,96
a) grunty	8 861,00	8 861,00	B Zobowiązania (art. 39 ust. 1 pkt 20)	1 250,39	13 835,29
b) budynki i budowle	92 561,20	87 881,57	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	633,75	528,75	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	26 421,96	23 305,35	* długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			* krótkoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	* długoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			* krótkoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
			2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
AKTYWA OBROTOWE (art. 14 pkt 1)	2 010,00	450,00	d) inne		
I Zapasy	2 010,00	450,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	11 250,39	13 835,29
1. Materiały	2 010,00	450,00	2. Wobec pozostałych jednostek	11 250,39	13 835,29
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	2 427,49	5 239,93
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	983,84	5 239,93
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	765,00	495,66	* powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	765,00	495,66	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	765,00	495,66	f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 803,82	8 290,90
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne	19,08	304,46
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	46,92	625,44	3. Fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46,92	625,44	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			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46,92	625,44	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46,92	625,44			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	131 299,83	122 177,77	Suma pasywów	131 299,83	122 177,77

Sporządził: M.KASZKOWIAK

Miejsce, data sporządzenia: Cewice 31-03-2012

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury w Cewicach
 Joanna Walkus

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	25 305,80	31 507,44
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 805,80	31 507,44
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		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	466 805,80	546 967,04
I	Amortyzacja	7 207,44	7 901,24
II	Zużycie materiałów i energii	120 695,39	139 372,48
III	Usługi obce	86 959,20	99 317,63
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	214 079,92	253 881,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 493,46	39 281,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 370,39	6 213,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	441 000,00	514 459,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	427 034,77	502 350,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	416 000,00	500 000,00
III	Inne przychody operacyjne	11 034,77	2 350,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 965,23	12 109,59
G	Przychody finansowe	590,57	372,63
II	Odsetki	590,57	372,63
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
IV	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	13 374,66	11 736,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	13 374,66	11 736,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	13 374,66	11 736,96

CEWICE 31-03-2012

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury w Cewicach

Joanna Walkusz
 ZATWIERDZIŁ

SPORZĄDZIŁ: M.KASZKOWIAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Maria Kaszkowiak

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEGO CENTRUM KULTURY W CEWICACH ZA OKRES 01.01.2011 – 31.12.2011

Gminne Centrum Kultury w Cewicach prowadzi działalność w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb kulturalno-oświatowych oraz rekreacyjno-sportowych.

Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Rozpoczął się 01 stycznia 2011 r. a zakończył 31 grudnia 2011 r.

Instytucja stosuje zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego FKB w wersji 5,28 z 13 maja 2009 roku.

Obsługa kasowa instytucji prowadzona jest przez Urząd Gminy w Cewicach.

Koszty poniesione w roku obrotowym zostały przyjęte po cenach rzeczywiście poniesionych na ich zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości od 500 zł do 3499,99 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500,- i powyżej amortyzuje się stosując metodę i stawki przewidziane ustawą z dnia 15 lutego 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2000 r. Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami).

Na finansowanie zadań określonych w statucie, Gminne Centrum Kultury otrzymało z Urzędu Gminy w Cewicach dotację podmiotową w wysokości 500.000,00 .

Ponadto GCK uzyskało przychody:

- przychody ze sprzedaży 32 232,44
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym 372,63
- darowizny 2 350,00

Razem przychody instytucji zamknęły się w kwocie 534 955,07

Koszty instytucji wyniosły 545 967,03 w tym:

- zużycie materiałów i energii 139372,48
- usługi obce 99 317,63
- wynagrodzenia 253 881,41
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 39 281,03
- pozostałe koszty rodzajowe 6 213,24

Rok obrotowy zamknięto stratą bilansową w wysokości 11 736,96
Wartość amortyzacji za 2011 rok wynosi 7 901,24 zł.

Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2011 roku wynosił: 625,44 zł.

Na dzień zamknięcia roku obrotowego Gminne Centrum Kultury w Cewicach zatrudniało 7osób (6,5 etatu) na podstawie umowy o pracę.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Cewicach


Justyna Walkusz

M

SK
pr

nazwa i adres jednostki

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

2252

mmv

AKTYWA		PASYWA			
A	B	C	D		
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	2653,92	-1728,4
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	0	0	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII Zysk (strata) netto	-4382,32	-3025,93
a) grunty			IX Zobowiązania (art. 39 ust. 1 pkt 20, rozdział 13a, zobowiązania finansowe - art. 37)	2693,47	4861,89
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e) inne środki trwałe			* 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		
III Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	965,07	107,56	d) inne		
I Zapasy	0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2693,47	4861,89
1. Materiały			2. Wobec pozostałych jednostek	2693,47	4861,89
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	983,84	961,9
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	983,84	961,9
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	1709,63	3840,16
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne		59,83
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	965,07	107,56	3. Fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	965,07	107,56	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	965,07	107,56	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	965,07	107,56			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	965,07	107,56	Suma pasywów	965,07	107,56

Sporządził: M.KASZKOWIAK

Miejsce, data sporządzenia: Cewice 31-03-2012

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Kaszkowiak

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach

mgr Wioletta Wilkasz

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

84-312 w Cewicach
 ul. Osiedle 40-lecia PRL 2, tel. 059 8613 182
 REGON 771638197, NIP 841-16-20-470
 nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	102750,1	135310,73
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	40121,76	55041,01
III	Usługi obce	11580,97	14256,38
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	41395,4	52519,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9303,75	13151,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	348,22	342,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-102750,1	-135310,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	98300	132100
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	98300	132100
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4450,1	-3210,73
G	Przychody finansowe	67,78	184,85
II	Odsetki	67,78	184,85
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4382,32	-3025,93
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	-4382,32	-3025,93
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-4382,32	-3025,93

CEWICE 31-03-2012

SPORZĄDZIŁ: M.KASZKOWIAK

ZATWIERDZIŁ

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach

mgr Wioletta Wilkoss

INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W CEWICACH ZA OKRES 01.01.2011– 31.12.2011

Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach prowadzi działalność w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb kulturalno-oświatowych oraz czytelnictwa

Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy, który jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Rozpoczął się 01 stycznia 2011 r. a zakończył 31 grudnia 2011 r.

Instytucja stosuje zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego FKB w wersji 5,28 z 13 maja 2009 roku.

Obsługa kasowa instytucji prowadzona jest przez Urząd Gminy w Cewicach.

Koszty poniesione w roku obrotowym zostały przyjęte po cenach rzeczywiście poniesionych na ich zakup. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia. Przedmioty o czasie użytkowania dłuższym niż 1 rok i o wartości od 500 zł do 3499,99 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 3500,- i powyżej amortyzuje się stosując metodę i stawki przewidziane ustawą z dnia 15 lutego 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2000 r. Nr 54 poz.654 z późniejszymi zmianami).

Na finansowanie zadań określonych w statucie GBP otrzymała z Urzędu Gminy w Cewicach dotację podmiotową w wysokości 130.000,00 oraz dotację z Biblioteki Narodowej z Warszawy w wysokości 2.100,00.

Ponadto GBP uzyskała odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 184,85 .

Razem przychody instytucji zamknęły się w kwocie 132 284,85

Koszty instytucji wyniosły 135 310,78 w tym:

- zużycie materiałów i energii 55 041,01

Jm

- usługi obce 14 256,38
- wynagrodzenia 52 519,25
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników 13 151,92
- pozostałe koszty rodzajowe 342,22

Rok obrotowy zamknięto stratą w wysokości 3 025,93

Wartość amortyzacji za 2011 rok wynosi 0 zł.

Stan środków na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2011 roku wynosił: 107,56

Na dzień zamknięcia roku obrotowego Gminna Biblioteka Publiczna w Cewicach zatrudniała 3 osoby (2 etaty) na podstawie umowy o pracę.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Kaszkowiak

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej w Cewicach

Wilkosz
mgr Wioletta Wilkosz

M