

UCHWAŁA NR OG-BR.0007.6.25.2013
RADY GMINY GASZOWICE

z dnia 23 maja 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury i Sportu w Gaszowicach za okres od
01.01.2012r. do 31.12.2012r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330)

NA WNIOSEK WÓJTA GMINY
RADA GMINY GASZOWICE
UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe – wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Kultury i Sportu w Gaszowicach za rok 2012, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.

§ 3. Uchwałę ogłasza się poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Gaszowice oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ośrodek Kultury i Sportu
ul. Rydułtowska 7
44-293 Gaszowice

Gaszowice 28-03-2013 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans jednostki na dzień – 31-12-2012r.
3. Rachunek zysków i strat na dzień – 31-12-2012r.

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.	PASywa		Stan na 31.12.2011r.	Stan na 31.12.2012r.
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		754790,50	1035496,13	A. Kapitał (fundusz) własny		753122,03	1040012,62
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		769029,09	1069028,10
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		754790,50	1035496,13	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		754790,50	1035496,13	VIII Zysk (strata) netto		-15907,06	-29015,48
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36d i 37)		19619,35	14206,14
b) budynki i budowle			1035496,13	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
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		0,00	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			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		17950,88	18722,63	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		15611,18	15918,27	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		19619,35	14206,14
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		19617,45	13961,70
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary		15611,18	15918,27	c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		7773,24	3833,31
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		1933,70	2521,99	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		1933,70	2521,99	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		996,70	627,20	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		937,00	1894,79	f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5889,01	7198,39
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń		5955,20	2930,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		406,00	282,37	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		406,00	282,37	3. Fundusze specjalne		1,90	244,44
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		406,00	282,37	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		406,00	282,37	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						754790,5	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		772741,38	1054218,76	Suma pasywów		772741,38	1054218,76

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:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Rygiel

GAŚLOWICE 28.03.2013

DYREKTOR
OSRODKA KULTURY I SPORTU
w GĄSŁOWICACH

Jerzy Bialek

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki

2012

		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	466130,61	410257,29
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	269168,04	217137,05
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	196962,57	169000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		24120,24
B	Koszty działalności operacyjnej	484390,78	447759,36
I	Amortyzacja	33226,03	35200,44
II	Zużycie materiałów i energii	73400,22	54441,92
III	Usługi obce	77036,74	35079,22
IV	Podatki i opłaty	1768,00	5041,00
V	Wynagrodzenia	196141,30	197371,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23773,81	27526,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13793,58	8518,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65251,10	84579,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-18260,17	-37502,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	2349,00	9234,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2349,00	9234,00
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	-15911,17	-28268,07
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki	4,11	2,55
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	4,11	2,55
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	749,96
I	Odsetki		749,96
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-15907,06	-29015,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-15907,06	-29015,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-15907,06	-29015,48

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

Alina Rygiel
sporządził

GAŚZOWICE 28.03.2013
miejscowość i data

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Gąsowicach
Jęży Bialek
zatwierdził

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW		Informacja dodatkowa	
Lp.	Treść	2011	2012
1	Zużycie materiałów i energii	73400,22	54441,92
2	Usługi obce	77036,74	35079,22
3	Wynagrodzenia	196141,30	197371,30
4	Świadczenia na rzecz pracowników	23773,81	27526,68
5	Amortyzacja	33226,03	35200,44
6	Pozostałe	15561,58	13559,89
		419139,68	363179,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alina Rygiel
Alina Rygiel

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18. Ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki – Ośrodka Kultury i Sportu.

W związku z tym podjęcie w/w uchwały uważa się za uzasadnione.