

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY GASZOWICE**

z dnia 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.

- została wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1/92 dnia 15-06-1992r.

NIP 642-25-90-576

SIEDZIBA Ośrodka Kultury i Sportu znajduje się w : 44-293 Gaszowice
ul. Rydułtowska 7

2. Czas trwania jest nieograniczony
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2012r. do 31-12-2012r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania instytucji.

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

GASZOWICE 28.03.2013

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Gaszowicach

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	4,11	2,55
II	Odsetki	4,11	2,55
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
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 Gaszowicach
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.