

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY GASZOWICE**

z dnia ..... 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Czernicy 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 instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Kultury w Czernicy 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 publikację w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ośrodek Kultury

Czernica, 29-03-2013

Ul. Wolności 39

44-282 Czernica

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA  
ROK 2012
2. BILANS JEDNOSTKI
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Ośrodek Kultury w Czernicy jest gminną jednostką organizacyjną. Ośrodek ma status gminnej instytucji kultury i wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury Gaszowice pod numerem 3/96/1 z dnia 07.03.1996 roku.

NIP 642-16-94-380 Regon 272937747

Siedziba instytucji: 44-282 Czernica; ul. Wolności 39

Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność kulturalna na rzecz mieszkańców Gminy Gaszowice.

2. Czas trwania instytucji jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2012 do 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności instytucji.



nazwa i adres jednostki

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

AKTYWA		Stan na 31.12.2011.	Stan na 31.12.2012.	PASYWA		Stan na 31.12.2011.	Stan na 31.12.2012.
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>15992,66</b>	<b>14185,1</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>22969,48</b>	<b>17816,63</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			14185,1
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>15992,66</b>	<b>14185,1</b>	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		29144,92	-2529,06
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	15992,66	14185,1	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		-6175,44	6160,59
a)	grunty			<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>8940,2</b>	<b>15453,41</b>
b)	budynki i budowle			<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15992,66	14185,1	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
				2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>15917,02</b>	<b>19084,94</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I Zapasy</b>		<b>3070,38</b>	<b>1428,07</b>	d)	inne		
1.	Materiały			<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>8940,2</b>	<b>15453,41</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	8746,53	15420,27
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	3070,38	1428,07	c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2477,49	6353,5
<b>II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>10965,4</b>	<b>15771,25</b>	*	do 12 miesięcy	2477,49	6353,5
2.	Należności od pozostałych jednostek	10965,4	15771,25	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	10965,4	15771,25	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6269,04	9066,77
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>1881,24</b>	<b>1885,62</b>	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1881,24	1885,62	3.	Fundusze specjalne	193,67	33,14
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1881,24	1885,62	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1881,24	1885,62	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>31909,68</b>	<b>33270,04</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>31909,68</b>	<b>33270,04</b>

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**  
*Urzuła Kochanowska*

Czernica 29.03.2013

**DYREKTOR**  
Ośrodka Kultury w Czernicy  
*mgr Barbara Wołczyk*



nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2011...	za bieżący rok obrotowy 2012..
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>317772</b>	<b>495982,7</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	292704,86	255276,47
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	25067,14	16903,35
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		223802,88
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>481415,33</b>	<b>500055,89</b>
I	Amortyzacja	1208,76	1807,56
II	Zużycie materiałów i energii	146906,11	148175,71
III	Usługi obce	44469,84	47358,6
IV	Podatki i opłaty	37934,87	23206
V	Wynagrodzenia	220202,99	231055,6
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30692,76	29821,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		18630,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-163643,33</b>	<b>-4073,19</b>
	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>157467,06</b>	<b>8862,5</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	149243,01	
III	Inne przychody operacyjne	8224,05	8862,5
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-6176,27</b>	<b>4789,31</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,83</b>	<b>1371,28</b>
II	Odsetki	0,83	1371,28
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-6175,44</b>	<b>6160,59</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-6175,44</b>	<b>6160,59</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-6175,44</b>	<b>6160,59</b>

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).

GLÓWNY KSIĘGOWY  
sporządził  
Irszula Kochanowska

Czernica 29.05.2013  
miejscowość i data  
DIREKTOR  
Ośrodka Kultury w Czernicy  
zatwierdził  
mgr Barbara Wolczyk

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki – Ośrodka Kultury w Czernicy.

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