

Załącznik
do Uchwały Nr XXXVI/290/2013
Rady Gminy Ostrów Wielkopolski
z dnia 23 maja 2013 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2012

Dane jednostki
Gminny Ośrodek Kultury
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim
ul. Kościelna 52

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Gminnym Ośrodku Kultury w Wysocku Wielkim
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2012-31.12.2012
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji są 4 okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
B. Hajdziony
mgr Beata Hajdziony

SEKRETARZ
Gminnego Ośrodka Kultury
[Signature]
Główny Księgowy (Budżetu)

Gminny Ośrodek Kultury
w Ostrowie Wielkopolskim
z siedzibą w Wysocku Wielkim

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

	AKTYWA		PASYWA	
	Stan na poprzedni rok	na bieżący rok	Stan na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	692.627,08	684.391,12	A. Kapitał (fundusz) własny	693.882,58
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	718.141,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	0,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	692.627,08	684.391,12	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00
1. Środki trwałe	692.627,08	684.391,12	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	-24.258,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	688.967,08	669.055,12	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00
e) inne środki trwałe	3.660,00	15.336,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00		
1. Nieruchomości	0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		

- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	748,00	748,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	747,00	747,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1.255,50	748,00	b) inne	747,00	747,00	0,00
<i>I. Zapasy</i>	<i>1.255,50</i>	<i>747,00</i>	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	1.255,50	747,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty gotowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	1,00	1,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	1,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	1,00			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Aktywa razem	693.882,58	685.139,12	Pasywa razem	693.882,58	685.139,12

Miasto Opatów
 Zdzisław Lisicki
 Obwodowy Urząd Budżetowy

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Beata Edycja

**Gminny Ośrodek Kultury
w Wysocku Wielkim**

**Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.**

.....Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	321.094,35	299.608,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	321.094,35	299.608,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	362.550,51	347.575,52
I. Amortyzacja	24.525,97	21.375,96
II. Zużycie materiałów i energii	78.725,16	75.840,27
III. Usługi obce	51.052,55	53.426,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	165.513,72	170.297,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.226,88	26.019,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20.506,23	615,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-56.556,16	-47.966,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	17.187,00	37.035,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	16.724,00
III. Inne przychody operacyjne	17.187,00	20.311,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-24.258,47	-10.931,35
G. Przychody finansowe	10,69	2.186,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	10,69	2.186,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-24.258,47	-8.744,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-24.258,47	-8.744,46
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24.258,47	-8.744,46

[Signature]
Kierownik Gminnego Ośrodka Kultury

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
[Signature]
mgr Beata Hajdzyńska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Budynki i lokale	796.478,49	0,00	0,00	796.478,49
2. Pozostałe środki trwałe	7.320,00	13.140,00	0,00	20.460,00
3. Środki transportu				
Razem	803.798,49	13.140,00	0,00	816.938,49

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
	2	3	4	5	6
1. Budynki i lokale	107.511,41	19.911,96	0,00	0,00	127.423,37
2. Pozostałe środki trwałe	3.660,00	1.464,00	0,00	0,00	5.124,00
3. Środki transportu					
Razem	111.171,41	21.375,96	0,00	0,00	132.547,37

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			Umorzenie			
	Stan na początek roku obrachunkowego 2	Przychody 3	Rozchody 4	Stan na koniec roku obrachunkowego 5	Stan na początek roku obrachunkowego 6	Zwiększenia 7	Stan na koniec roku obrachunkowego 8
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 0,00

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 718.141,05

Zmniejszenia: przeksięgowanie wyniku finansowego -24.258,47

Stan na koniec roku 693.882,58

Przeksięgowanie wyniku finansowego za ten rok -8.744,46

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2010 685.138,12

6. Strata za rok 2011 zostanie sfinansowana w całości z funduszu instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań 0,00

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
(czynsze, media, usługi i dostawy towarów), 0,00

➤ Zobowiązania z tytułu podatków
(podatek VAT za m-c XII), 0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane w okresie r , podatek odprowadzono w miesiącu.....zgodnie z obowiązującymi terminami.

8. Zestawienie należności 0,00

- Należności z tytułu dostaw i usług (opłata za najem pomieszczeń, rozliczenie energii cieplnej) 0,00
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 0,00

9. Rozliczenia międzyokresowe 0,00

- Prenumerata prasy 0,00
- Ubezpieczenie samochodu 0,00
- Ubezpieczenie majątku 0,00
- Usługi telekomunikacyjne 0,00

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 0,00

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 0,00
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 0,00

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminny Ośrodek Kultury w Wysocku Wielkim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury . Przychodami Gminnego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczane są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1. Przychody netto ze sprzedaży w tym:	299.608,81
• Dotacja podmiotowa z gminy	299.608,81
2.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	37.035,36
• Dotacja na inwestycje	13.140,00
• Dotacja-Narodowe Centrum Kultury	3.584,00
• Pozostałe przychody	20.311,36
3.Przychody finansowe w tym:	2.186,89
• Odsetki bankowe	2.186,89
Ogółem przychody	338.831,06

2. Struktura kosztów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	75.840,27
• Materiały biurowe	5.924,47
• Środki czystości	1.513,63
• Wyposażenie	23.746,34
• Artykuły spożywcze	2.027,16
• Organizacja imprez kulturalnych	3.338,73
• Nagrody	5.842,93
• Pozostałe zakupy	16.271,93
• Energia elektryczna	14.624,94
• Gaz	1.062,31
• Woda i ścieki	1.487,83
2. Usługi obce	53.426,92
• Usługi remontowe	1.597,20
• Usługi telekomunikacyjne	2.653,52
• Usługi kulturalne	1.802,00
• Usługi transportowe	4.313,71
• Organizacja imprez, konkursów	18.792,80
• Pozostałe usługi obce	24.267,69
3. Podatki i opłaty	0,00
4. Wynagrodzenia	170.297,15
• Wynagrodzenia osobowe	95.434,15
• Wynagrodzenia bezosobowe	74.863,00
5. Świadczenia na rzecz pracowników	26.019,60
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.461,00
• Inne świadczenia na rzecz pracowników	752,97
• Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	22.805,63
6. Amortyzacja	21.375,96
7. Pozostałe koszty rodzajowe	615,62
Ogółem koszty	347.575,52

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie 2,25 etetu

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku (osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku (osoby)	
					3	6
1. Robotnicy	1	0,5	1	-	1	1
2. Pracownicy umysłowi	2	1,75	2	-	2	2
w tym: osoby przebywające na urlopach wychowawczych	-	-	-	-	-	-
Razem	3	2,25	3	-	3	3

SKARSIŃSKA SP. z o.o.
ul. Główna 10
83-100 Skarżysko Główny

...EKTOR
...rodka Kultury
...-iony
mgr Beu...