

Uchwała Nr XXV/...../ 2012

Rady Gminy Ustronie Morskie
z dnia 14 czerwca 2012 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok samorządowych instytucji
kultury gminy Ustronie Morskie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 214, poz. 1806; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 21, poz. 113, Nr 217, poz. 1281; z 2012 r. Nr 0, poz. 567) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278; z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) - Rada Gminy Ustronie Morskie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans instytucji kultury za rok 2011:

1. Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Ustronie Morskie, który stanowi załącznik Nr 1 do uchwały,
2. Biblioteki Publicznej Gminy Ustronie Morskie, który stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Ustronie Morskie i na stronie internetowej Gminy Ustronie Morskie.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Rada prawny
Agnieszka Jakierowicz

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości bilans instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ, który jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego; zgodnie z obowiązującymi przepisami statutów instytucji kultury, organizatorem tych samorządowych jednostek jest Gmina, więc należy przyjąć, że uprawnionym organem do zatwierdzania sprawozdań finansowych jest Rada Gminy.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W USTRONIU MORSKIM		BILANS GMINNEGO OŚRODKA KULTURY				WÓT GMINY USTRONIE MORSKIE	
		sporządzony na dzień 31.12.2011r.					
AKTYWA		Stan na 01.01.2011	Stan na 31.12.2011	PASYWA		Stan na 01.01.2011	Stan na 31.12.2011
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	47 602,32	46 626,48	A.	Kapitał (fundusz) podstawowy	78 881,99	78 881,99
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) zapasowy	97071,2	78 881,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	47 602,32	46 626,48	V	Zysk (strata) netto	-18169,31	78 534,66
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	29 569,73	28 693,89	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)		
a)	grunty			1.	rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21)	3 014,43	1 758,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0,00
e)	inne środki trwałe	29 569,73	28 693,89	*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	18 032,59	18 032,59	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III	Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	35 094,50	112 648,67	c)	Inne zobowiązania finansowe		
1.	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne	5 429,18	
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 37)	1 072,95	1 072,95
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	2 124,21	183,55
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 19)	28 696,37	30 384,25	d)	zobowiązania w eksporcie		
1.	Należności od pozostałych jednostek	28 696,37	30 384,25	e)	zobowiązania w eksporcie		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	15 678,84	21 674,73	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	998,00	637,00
b)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i z tytułu innych prac i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00		g)	inne	5,31	
c)	Inne	13 019,53	8 819,52	h)	inne		250,74
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00		2.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	6 398,13	82 154,42	IV	Rozliczenia międzyokresowe	685,65	685,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 398,13	82 154,42	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 1)	685,65	685,65
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 398,13	82 154,42			685,65	685,65
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 398,13	82 154,42				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia						
	Suma aktywów	82 696,82	159 275,15		Suma pasywów	82 696,82	159 275,15

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych	071	35 840,16 zł
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	072	149 740,49 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	072	22 393,01 zł
4. Wartość odpisów aktualizujących należności w tym:	280	22 028,41 zł
Wątpliwe i należności dłużnicy dierzawy i renta		21 166,22 zł
Odsetki - od niezapłaconych należności		863,19 zł

gł.księgowy

15.03.2012

Kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Alicja Mierzejewska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Ustroniu Morskim
Artur Baranowski

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1	1677,00	897,00	A. Fundusze	38	3939,14	4194,32
I. Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	39	195916,12	210278,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3	1677,00	897,00	II. Wynik finansowy netto	40	-191976,98	-206084,59
1. Środki trwałe	4	1677,00	897,00	1.1. Zysk netto (+)	41		
1.1. Grunty	5	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	42	-191976,98	-206084,59
1.2. Budynki, lokale i ob. inżyn. ląd. i wod.	6			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	43	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	44	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	8			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	45	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	9	1677,00	897,00	VI. Inne	46	0,00	0,00
2. Inwestycje rozp. (śr. trw. w budowie)	10	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	47	0,00	0,00
3. Środki przekaz. na poczet inwest.	11	0,00	0,00	1.1.	48	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	12	0,00	0,00	1.2.	49	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	13	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	50	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	14	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoter. i fundusze specjalne	51	0,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	15	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	52	0,00	0,00
1.3. Inne długoterminowe aktywa finans.	16	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53		
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek	17	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	54		
B. Aktywa obrotowe	18	2262,14	3297,32	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	55	0,00	0,00
I. Zapasy	19	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56	0,00	0,00
1.1. Materiały	20			1.5. Pozostałe zobowiązania	57	0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	21	0,00	0,00	1.6. Suma obce (depozyty, zabezpieczenie)	58	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	22	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetow.	59	0,00	0,00
1.4. Towary	23	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	24	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	61	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	0,00	0,00	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	62		
1.2. Należności od budżetów	26	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	63	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	27	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	64	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	28			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	0,00	0,00
1.5. Rozlicz. z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.	29	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	66	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	30	2262,14	3297,32	F. Inne pasywa	67	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	31	0,00	0,00		68	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rach. bank.	32	2262,14	3297,32		69	0,00	0,00
1.3. Inne środki pieniężne	33				70	0,00	0,00
IV. Krótkotermin. papiery wartościowe	34	0,00	0,00		71	0,00	0,00
V. Rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00		72	0,00	0,00
C. Inne aktywa	36	0,00	0,00		73	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	37	3939,14	4194,32	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E+F)	74	3939,14	4194,32

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7262,00
2. Umorzenie środków trwałych	10858,00
3. Umorzenie pozost. środków trwałych i wyposażenia	25129,94
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00
5. Główny Księgowy	0,00

mgr Anna Borkowska-Kruk
Główny księgowy

2012.03.29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Halina Grajek

Kierownik jednostki