

ZARZĄDZENIE Nr F/58/2012
Wójta Gminy Chojnice
z dnia 10 maja 2012 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury w Chojnicach za 2011 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 02 września 2009 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości (j.t. Dz. U z dnia 17 września 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 1 pkt 4 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Chojnicach zatwierdzonego uchwałą Rady Gminy w Chojnicach Nr XX/266/2012 z dnia 27 kwietnia 2012 roku.

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2011 rok określone w załączniku do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

WÓJT
dr inż. Zbigniew Szczepański

**Informacja z wykonania planu finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Chojnicach za 2011 r.**

1. Przychody

w zł

Symbol konta	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
700	Przychody ze sprzedaży	117.500,00	108.954,85	92,73
1/	Najem powierzchni użytkowych	23.500,00	23.312,04	99,20
2/	Najem lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
3/	Opłaty za wstęp	4.000,00	3.751,85	93,80
4/	Pozostałe przychody	90.000,00	81.890,96	90,99
750	Przychody z operacji finansowych	16.500,00	16.194,87	98,15
1/	Odsetki od środków na rachunek bankowy	16.500,00	16.194,87	98,15
2/	Odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	3.006.500,00	2.770.439,88	92,15
1/	Dotacja z budżetu:			
	- podmiotowa	2.231.239,00	2.231.239,00	100,00
	- na zadania remontowe	713.500,00	536.210,88	75,15
2/	Projekty	0,00	0,00	0,00
3/	Pozostałe	3.000,00	2.990,00	99,67
4/	Inne (w tym częściowe pokrycie amortyzacji)	58.761,00	0,00	0,00
	Razem	3.140.500,00	2.895.589,60	92,20

Na przychody własne składają się głównie wpływy z tytułu współorganizacji imprez kulturalnych i sportowych, z tytułu wynajmu pomieszczeń jednostek GOK, wynajmu krzeseł i stolików, wynajmu naczyń, sprzedaży biletów na dyskoteki i zabawy, z tytułu prowadzenia odpłatnych zajęć indywidualnych (nauka gry na instrumentach, aerobik) i warsztatów rękodzielniczych oraz sprzedaży wyrobów rękodzielniczych i materiałów promocyjno – turystycznych.

Dotacja z budżetu gminy na 2011 rok obejmuje przede wszystkim środki z przeznaczeniem na:

- płace pracowników i pochodne
- koszty utrzymania placówek GOK
- koszty organizacji imprez
- koszty remontów i modernizacji obiektów GOK
- koszty zakupu wyposażenia.

2. Koszty

w zł

Symbol konta	Wyszczególnienie	Plan	W tym bibl.	Wykonanie	W tym bibl.	%
1	2	3	4	5	6	7
431	Wynagrodzenia	942.000,00		941.997,60		100,00
432	Różne wydatki osobowe	29.000,00		28.946,96		99,82
445	Ubezp. społ. i inne narzuty na wynagrodzenia	180.000,00		179.884,96		99,94
401	Amortyzacja	1.276.000,00		178.371,96		100,00
411	Zużycie materiałów			473.045,52		
419	Energia			46.334,21		
426	Usługi transportowe			30.231,24		
427	Usługi remontowe			29.462,08		
429	Inne usługi obce			479.482,05		

462	Usługi bankowe			0,00		
463	Podróże służbowe			14.987,91		
469	Poz. koszty proste			23.968,97		
	Razem	2.427.000,00		2.426.713,46		99,99

Otrzymane środki w ramach dotacji z budżetu gminy przeznaczone w dużej mierze na wypłaty wynagrodzeń pracowników, nagród rocznych za 2010 rok i pochodnych. Koszty te stanowią około 46 % wszystkich kosztów poniesionych przez Gminny Ośrodek Kultury w Chojnicach w 2011 roku.

Pozostałe koszty związane są z bieżącym funkcjonowaniem:

a) Wiejskich Domów Kultury i Świetlic

- energia elektryczna, ogrzewanie;
- woda i kanalizacja;
- ubezpieczenia, przeglądy, pomiary;
- zakup wyposażenia;
- art. sportowo-rekreacyjne;
- organizacja festynów, imprez okolicznościowych, przeglądów;
- remonty i modernizacje obiektów oraz drobne naprawy.

b) Administracji

- aktualizacja programów księgowych;
- rozmowy telefoniczne;
- materiały biurowe;
- znaczki pocztowe;
- czynsz;
- ryczałty samochodowe;
- zakup wyposażenia.

c) Sportu

- koszty umów i delegacji sędziowskich;
- ubezpieczenie;
- organizacja imprez i zawodów sportowych;
- dotacja dla drużyn sportowych;

- wpisowe zawodników do Pom. ZPN.

d) Promocji

- koszty związane z eksploatacją Kaszubskiego Domu Rękodzieła Ludowego w Swornegaciach, Wiaty Chlebowej w Swornegaciach oraz Chaty Podcieniowej w Silnie;

- koszty zakupu materiałów promocyjnych Gminy Chojnice do Punktu Informacji Turystycznej przy KDRL w Swornegaciach.

e) Amfiteatrów

- organizacja imprez o charakterze promocyjnym;

- organizacja koncertów i festiwali;

- drobne prace remontowe;

- energia elektryczna;

- opłaty ZAiKS.

3. Należności i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Na początek roku	W tym wymag.	Na koniec roku	W tym wymag.
1.	Należności	7.333,87	6.711,77	7.860,18	7.404,00
1.1	Z tytułu najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Inne – rozrachunki z prac.	372,10	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne – współorg. imprez	6.711,77	6.711,77	7.404,00	7.404,00
1.4	Inne	250,00	0,00	456,18	0,00
2.	Zobowiązania	120.144,15	0,00	95.811,16	0,00
2.1	Z tytułu dostaw towarów i usług	5.815,32	0,00	2.572,48	0,00
2.2	Rozrachunki z budżetem	4.629,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Rozrachunki publiczno-prawne	11.330,31	0,00	0,00	0,00

2.4	Rozrachunki z pracownikami	54.201,86	0,00	66.707,84	0,00
2.5	Rozrachunki z tytułu VAT	1.161,49	0,00	660,98	0,00
2.6	Długoterminowe – zabezpieczenie należytego wykonania umów	43.006,17	0,00	25.869,86	0,00

Stan należności wynika z faktu wystawienia faktur na współorganizację imprez kulturalnych i sportowych, których płatność (zgodnie z umowami) już minęła, a także faktur, których termin płatności przypada w 2012 roku.

Zobowiązania Gminnego Ośrodka Kultury w Chojnicach na koniec 2011 r. powstały z uwagi na naliczenie w koszty nagród rocznych za 2011 rok (wyplacanych w 2012 roku) oraz ustawowo odroczoną płatność podatku VAT. Stan zobowiązań wynika także z zapłaty za zakup towarów i usług z odroczonym terminem płatności oraz z zabezpieczenia należytego wykonania umów dotyczących remontów i modernizacji placówek GOK.

Należy zaznaczyć, iż część należności jest wymagalna a jedną z nich skierowano na drogę sądową. Zobowiązania zaś nie są wymagalne, ponieważ nie przekraczają wyznaczonych terminów płatności.

4. Realizacja planu świadczonych usług

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie

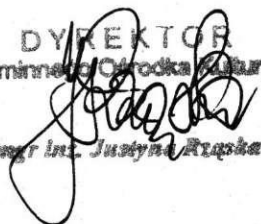
5. Realizacja planu remontów i inwestycji

W 2011 roku Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Chojnicach udało się wykonać następujące zadania remontowe i zakupy inwestycyjne z dotacji celowej:

Tabela w układzie wpływy - wydatki

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Przekazanie planu	Wykonanie	%
1	WDK Swornegacie – kotłownia, skład opału	243.000,00	243.000,00	202.693,32	83,41
2	WDK Silno – remont budynku	350.000,00	350.000,00	296.997,56	84,86
3	WDK Silno - modernizacja	100.000,00	100.000,00	16.020,00	16,02
4	Świetlica Lotyń - remont	5.000,00	5.000,00	5.347,16	106,94
5	Świetlica Nowy Dwór - remont	15.500,00	15.500,00	15.646,20	100,94
6	Świetlica Kłodawa – utwardzenie terenu	0,00	0,00	9.720,71	-
	RAZEM	713.500,00	713.500,00	546.424,95	-

Większość zadań inwestycyjnych zaplanowanych na rok 2011 wykonana została w całości. Niektóre zadania okazały się droższe, niż przewidywał plan, w związku z czym GOK pokrył brakujące kwoty z dochodów własnych. Zadanie utwardzenia terenu przy Świetlicy Wiejskiej w Kłodawie GOK sfinansował w całości z dochodów własnych.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr inż. Justyna Rząska

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A. Aktywa trwałe	5.512.731,35	5.842.023,66	A. Kapitał (fundusz) własny	5.708.941,21	6.177.817,35
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.612.423,24	5.708.941,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kap. podst (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.511.773,75	5.842.023,66	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	5.511.773,75	5.842.023,66	VII. Zysk(strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	3.096.517,97	468.876,14
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.328.476,15	5.675.711,69	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	68.952,99	67.428,76	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121.445,48	96.638,09
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	114.344,61	98.883,21	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	957,60	0,00	- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości	957,60	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	121.076,89	96.493,84
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	120.644,65	96.311,66
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	317.655,34	432.431,78	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48.821,49	28.442,34
I. Zapasy	70.469,67	93.900,96	- do 12 miesięcy	31.281,95	13.530,89
1. Materiały	64.452,89	87.010,93	- powyżej 12 miesięcy	17.539,54	14.911,45
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	6.016,78	6.890,03	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.120,80	660,98
5. Zaliczki od dostawcy			h) z tytułu wynagrodzeń	54.201,86	66.707,84
II. Należności krótkoterminowe	622,10	473,01	i) inne	500,50	500,50
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	432,24	182,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	368,59	144,25
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	368,59	144,25
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	622,10	473,01	- krótkoterminowe	368,59	144,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	372,10	456,18			
- do 12 miesięcy	372,10	456,18			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		16,83			
c) inne	250,00				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	246.563,57	338.057,81			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	246.563,57	338.057,81			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	246.563,57	338.057,81			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246.563,57	338.057,81			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM	5.830.386,69	6.274.455,44	PASYWA RAZEM	5.830.386,69	6.274.455,44

Sporządzono: Chojnice, dnia 2 marca 2012 r.

Cisewska Ewa GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Ewa Cisewska

DYREKTOR
Rzaska Justyna

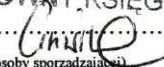
(nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)

Justyna Rzaska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
 (wariant porównawczy)

	Rok ubiegły 2010	Rok bieżący 2011
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	130.411,11	108.954,85
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	130.411,11	108.954,85
B. Koszty działalności operacyjnej	2.114.764,32	2.426.713,46
I. Amortyzacja	97.675,67	178.371,96
II. Zużycie materiałów i energii	374.210,84	519.379,73
III. Usługi obce	591.582,52	539.175,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	815.983,89	941.997,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173.150,14	208.831,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62.161,26	38.956,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.984.353,21	-2.317.758,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	5.071.668,47	2.770.439,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	2.885.345,77	2.767.449,88
III. Inne przychody operacyjne	2.186.322,70	2.990,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3.087.315,26	452.681,27
G. Przychody finansowe	9.202,71	16.194,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	9.202,71	16.194,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3.096.517,97	468.876,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	3.096.517,97	468.876,14
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3.096.517,97	468.876,14

Sporządzono: Chojnice, dnia 2 marca 2012 r.

Cisewska Ewa
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 mgr Ewa Cisewska

Rząska Justyna
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury

 (nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)
 mgr Inż. Justyna Rząska