

**UCHWAŁA nr V/35/2011**  
**RADY GMINY LUBRZA**  
**z dnia 27 kwietnia 2011r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Lubrzy.**

Na podstawie art.18 ust.2, pkt 15 ustawy z dnia 8 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, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 191, 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 233, poz. 1458) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz.535, Nr 124, poz.1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. nr 10, poz.66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252 z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540) Rada Gminy Lubrza uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie roczne finansowe gminnej instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Lubrzy za 2010 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lubrza.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA**  
**Rady Gminy Lubrza**  
*Elżbieta Szwadowska*

**BILANS**  
sporządzony  
na dzień 31-12-2010 r.

ADRESAT

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	211 406,78	191 584,40	<b>A. Fundusz</b>	178 960,90	169 712,41
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	159 259,61	159 138,52
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	211 406,78	191 584,40	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	19 701,29	10 573,89
<b>1. Środki trwałe</b>	197 606,78	177 784,40	1.1. Zysk netto (+)	917 990,10	743 682,57
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	- 898 288,81	- 733 108,68
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 606,78	177 784,40	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	13 800,00	13 800,00	<b>B. Fundusze celowe</b>	-	
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1.		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2.		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-		<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	40 125,53	28 397,98
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	32 376,41	20 648,86
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 849,12	3 377,03
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	1 880,00	2 342,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	10 693,96	6 654,67	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	8 369,96	0,52
<b>I. Zapasy</b>	769,68	226,91	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	
1.1. Materiały	769,68	226,91	1.5. Pozostałe zobowiązania	14 277,33	14 929,31
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	9 923,67	6 427,15	<b>II. Fundusze specjalne</b>	7 749,12	7 749,12
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 501,41	1 115,45	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 749,12	7 749,12
1.2. Rozrachunki z budżetem	4 824,46	4 932,70	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 014,31	128,68
1.4. Pozostałe należności	379,00	379,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	3 014,31	128,68
1.5. Należności wewnątrzzakładowe	218,80		<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	0,61	0,61	<b>F. Inne pasywa</b>	-	
1.1. Środki pieniężne w kasie	-				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,61	0,61			

1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokres.</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>	-				
<b>Suma aktywów</b>	222 100,74	198 239,07	<b>Suma pasywów</b>	222 100,74	198 239,07

Koszty i straty		Kwota za rok		Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący			poprzedni	bieżący
I	II	2	3	I	II	2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w.02 do 09)	01	827490,43	676870,90	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w.28 do 31)	27	80345,35	44034,83
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	56299,98	44034,83
II. Zużycie materiałów i energii	03	274288,72	162870,05	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	124356,22	108875,68	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	24045,37	
IV. Podatki i opłaty	05	15533,42	7017,45	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	400389,86	386143,67	B. Strata ze sprzedaży (w.27-01)<0	32	747145,08	632836,07
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	10987,38	10977,80	C. Pozostałe przychody operacyjne (w.34 do 36)	33	834804,37	699571,74
VII. Amortyzacja	08			I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		450,00
VIII. Pozostałe	09	1934,83	986,25	II. Dotacje	35	668098,00	541620,00
II. Zysk ze sprzedaży (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	166706,37	157501,74
C. Pozostałe koszty operacyjne (w.12+13)	11	67206,75	55824,58	D. Strata na działalności operacyjnej (w.27-01+33-11)<0	37		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. Przychody finansowe (w.39+41+42)	38	691,87	76,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	13	67206,75	55824,58	I. Dywidendy z tytułu udziałów	39		
D. Zysk na działalności operacyjnej (w.27-01+33-11)>0	14	20452,54	10911,09	w tym od jednostek zalicznych i stowarzyszonych	40		
E. Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	1443,12	413,20	II. Odsetki uzyskane	41	3,69	
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16			III. Pozostałe	42	688,18	76,00
II. Odsetki do zapłacenia	17	1443,12	413,20	F. Strata brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)<0	43		
w tym dla jednostek zalicznych i stowarzyszonych	18			G. Zyski nadzwyczajne	44		
III. Pozostałe	19			II. Strata brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)>0	20	19701,29	10573,89	I. Strata netto (w.45+23) lub (w.22-23)<0	46		
G. Straty nadzwyczajne	21						
II. Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22	19701,29	10573,89				
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w.24+25)	23						
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. Zysk netto (w.22-23)>0	26	19701,29	10573,89				

Lubrza, 15.02.2011

miejscowość, data

Główny Księgowy

data i podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie rachunku

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu  
i Rekreacji w Lubrzy

data i podpis kierownika jednostki  
Marian Gul

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)**  
**Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Lubrzy**

**1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny**

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- **Wartości niematerialne i prawne, programy komputerowe** o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wg ich cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
- **Środki trwałe** obejmują nieruchomości, urządzenia oraz inne kompletne i zdatne do użytku przedmioty, których wartość początkowa przekracza 3500 PLN, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg ich cen nabycia, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 3500 PLN dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzuje się wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **Zapasy** ewidencjonuje się wartościowo i wyceniane są następująco:
  - materiały wg cen zakupu,
  - towary wg cen sprzedaży.
- **Należności i zobowiązania**, na dzień bilansowy, wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
- **Rzeczowe środki obrotowe**, w momencie ich zakupu, przeznaczają się w koszty zużycia materiałów.
- **Środki pieniężne** w kasie objęte są raportem kasowym, w którym obroty ujmuje się na bieżąco.  
Raport kasowy sporządza się za okres 1 miesiąca, a w razie większej liczby obrotów częściej.
- **Środki pieniężne na rachunku bankowym** objęte są wyciągiem bankowym.
- **Inwentaryzację środków pieniężnych** w kasie przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego. Stan rachunku bankowego potwierdza odpowiedni bank wg stanu na koniec roku obrotowego.

**2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**

**2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

**a) środki trwałe**

Tabela 1. Środki trwałe wg wartości początkowej.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji oraz inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe ogółem	938.059,87			964.482,39
W tym				
• Grunty				
• Budynki	910.600,88	46.364,19	19.941,67	937.023,40
• Sprzęt komputerowy i elektroniczny	25.458,99			25.458,99
• Bilard	2.000,00			2.000,00

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Dotychczas. umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia Umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem	740.888,87	46.244,90	787.133,77
W tym			
• Grunty			
• Budynki	713.429,88	46.244,90	759.674,78
• Sprzęt komputerowy i elektroniczny	25.458,99		25.458,99
• Bilard	2.000,00		2.000,00

**b) wartości niematerialne i prawne**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji oraz inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe	5.587,70			5.587,70

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - programy komputerowe	5.587,70		5.587,70

## 2.2. Struktura własności kapitałów

Tabela 6. Struktura funduszy własnych

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	159.259,61	29.665,55		188.925,16

## 2.3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe tj. zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż 1 rok.

Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Zobowiązania krótkoterminowe	32.376,41	20.648,34
<b>W tym:</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7.849,12	3.377,03
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1.880,00	2.342,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.369,96	-----
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	-----	-----
Pozostałe zobowiązania	-----	-----
Linia kredytowa	14.277,33	14.929,31

## 2.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów

Tabela 8. Przychody przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

## 2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne	0,61	0,61
1. Środki pieniężne w kasie	-----	-----
w tym:		
Kasa GOKSiR	-----	-----
Kasa - Sklep Prężynka	-----	-----
Kasa - Sklep Olszynka	-----	-----
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,61	0,61
w tym:		
Rachunek bieżący		
Rachunek ZFŚS	0,61	0,61
Rachunek inwestycyjny		

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy, należności i roszczenia	10.693,35	6.654,06
1. Zapasy	769,68	226,91
w tym:		
• Materiały	769,68	226,91
• Towary	-----	-----
2. Należności i roszczenia	9.923,67	6.427,15
w tym:		
• Należności z tytułu dostaw i usług	4.501,41	1.115,45
• Należności wewnątrzzakładowe	218,80	-----
• Pozostałe należności	379,00	379,00
• Należności z budżetu	4.824,46	4.932,70

Lubrza, 2011-02-15