

Zarządzenie Nr 16/2012
Wójta Gminy Biała Podlaska
z dnia 30 marca 2012r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za 2011r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej za rok 2011 składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
inż. Wiesław Panastuk

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
KLUBÓW KULTURY
ZA 2011r

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 21-500 Biała Podlaska, ul. Prosta 31
 tel./fax 083 343 53 27, 516 200 801
 NIP 537-12-52-744 REGON 030158568

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011r.	Wykonanie na 31.12.11
I	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA POZĄTEK 2011r		
	OGÓŁEM		-304.908,43
	z tego		
	środkii pieniężne		1.076,16
	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2.764,70
	materiały		15.106,35
	zobowiązania krótkoterminowe		1.602,64
	zobowiązania – pożyczki z UG		322.253,00
II	PRZYCHODY	1.345.779,64	1.317.253,33
	z tego:		
1.	- dotacje z budżetu	885.654,30	885.654,30
2.	- przychody ze sprzedaży usług	10.000,00	6.583,00
3.	- pozostałe przychody (darowizny)	49.201,00	23.654,82
4.	- odsetki		436,87
5.	- wpływy na spłatę pożyczek	322.253,00	322.253,00
6.	- fundusz inwestycyjny	78.671,34	78.671,34
.	KOSZTY OGÓŁEM	944.855,30	984.251,09
III	<u>Koszty</u>	<u>944.855,30</u>	<u>984.251,09</u>
	z tego;		
1	- osobowe:	519.314,00	516.457,13
	z tego:		
	- płace	390.794,00	390.259,13
	- umowy zlecenia	68.220,00	67.331,00
	- umowy o dzieło	60.300,00	58.867,00
2.	- składki na ubezpieczenia	73.122,00	72.263,00
	z tego:		
	- ZUS – składka emerytalna	43.349,00	43.014,59
	- ZUS – składka rentowa	20.139,00	19.829,61
	- ZUS – składka wypadkowe	4.839,00	4.555,97
	- Fundusz Pracy	4.795,00	4.862,83
	- Fundusz Gw. Św. Pracowniczych		

3.	- Materiały i energia	154.268,30	171.061,85
	z tego:		
	- materiały remontowe	6.500,00	7.485,26
	- wyposażenie	71.040,30	88.359,89
	- energia elektryczna	7.000,00	8.905,19
	- paliwo	10.000,00	10.590,69
	- opał	25.873,00	23.899,45
	- materiały biurowe	3.605,00	3.250,43
	- prasa	1.500,00	1.295,26
	- środki czystości	3.200,00	3.227,76
	- inne materiały	25.550,00	24.047,92
4.	- Usługi obce	85.792,00	135.022,17
	z tego		
	- usługi remontowe	8.250,00	33.444,69
	- usługi komunalne	2.500,00	2.488,31
	- usługi transportowe	13.700,00	13.596,11
	- usługi kulturalne	38.890,00	43.302,95
	- usługi pocztowo telekomunikacyjne	12.500,00	13.532,68
	- usługi poligraficzne	17.546,00	17.537,22
	- inne usługi	11.100,00	11.120,21
5.	- Opłaty i ubezpieczenia	6.700,00	6.487,85
	z tego		
	- ubezpieczenia majątku	2.515,00	2.514,75
	- ubezpieczenie samochodu	2.600,00	2.568,00
	- ubezpieczenie przewozu osób	1.000,00	857,88
	- prowizje i opłaty bankowe	50,00	30,00
	- inne opłaty (abonamenty)	535,00	517,22
6.	- Świadczenia pracownicze	12.926,00	12.773,27
	z tego		
	- fundusz świadczeń socjalnych	11.486,00	11.486,27
	- szkolenia pracowników	890,00	856,00
	- badania lekarskie	300,00	220,00
	- BHP	250,00	211,00
7.	- Amortyzacja	40.070,00	40.069,57
8.	- Pozostałe koszty	31.279,00	30.116,25
	z tego		
	- delegacje krajowe	620,00	594,36
	- delegacje zagraniczne	500,00	480,80
	- nagrody i upominki	11.059,00	10.882,27
	- koszty promocyjne	6.200,00	6.992,03
	- księgozbiór		
	- inne koszty	12.900,00	11.166,79

	<u>ROZCHODY</u>		
	<u>Koszty inwestycji</u>		<u>86.535,97</u>
1.	Remont świetlicy w Hrudzie		7.864,63
2.	Remont świetlicy w Hrudzie – roboty dodatkowe		78.671,34
V	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2011r		
	Ogółem		-18.372,59
	z tego:		
	- środki pieniężne		262,93
	- materiały		22.884,22
	- rozliczenia międzyokresowe kosztów		2.851,19
	- należności krótkoterminowe		
	- rozrachunki z pracownikami		
	- zobowiązania krótkoterminowe		4.673,12
	- zobowiązania – pożyczki z UG		39.697,81

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej w dziale 921 rozdział 92109 § 2480 w 2011 roku wyniosły **1.317.253,33 zł.**, z tego: 821.314,00 zł. to dotacja podmiotowa Urzędu Gminy, 9.400,00 zł - dotacja na projekt „Wytyczenie i oznakowanie szlaków edukacyjnych i przyrodniczych na terenie Gminy Biała Podlaska”, 14.940,30 zł – dotacja na projekt „Wypożyczenie kuchni regionalnej i biblioteki regionalnej przy pracowni tkackiej Szlaku ginących zawodów”. Za wynajem sal, sprzętu i organizację imprez wpłynęło na konto GOK 6.583,00zł. Odsetki bankowe to kwota 436,87 zł. Dochód ze sprzedaży mienia i dofinansowanie działalności kulturalnej przez sponsorów to kwota 16.920,74 zł, dotacja celowa na organizację Dożynek gminnych to kwota 40.000,00 zł, oraz wpłata 6.734,08zł na realizację programu projektu „Aktywni Rodzice”. Na spłatę pożyczek z ubiegłego roku wpłynęła kwota 322.253,00 zł, a na inwestycję pod nazwą „Rozbudowa i modernizacja świetlicy w Hrudzie – roboty dodatkowe” wpłynęło 78.671,34 zł.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej w 2011 roku wyniosły **984.251,09 zł.**

Koszty osobowe zostały wykorzystane w 99,5%.

Składki na ubezpieczenia są stosowne do wypłaconych wynagrodzeń.

Materiały i energia – wykorzystanie wynosi 110,9% - największe wykorzystanie jest kosztach wyposażenia (wyposażenie po remoncie KK w Sworach).

Usługi obce – wykorzystano środki w wysokości 157,4%, największe wykorzystanie planu jest w kosztach usług remontowych (remont KK w Woroncu) i usługach kulturalnych (organizacja festynu osobom niepełnosprawnym w ramach projektu „Aktywni Rodzice”).

Opłaty i ubezpieczenia – wykonano w 96,8%,

Świadczenia pracownicze – plan wykonano w 98,8%, - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykonanie kosztów wynosi 100% .

Amortyzacja – plan wykonano w 100,0% .

Pozostałe koszty – plan został wykonany w 96,3%.

Wykonane koszty ponad plan zostały pokryte z dochodów własnych Gminnego Ośrodka Kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej nie ma należności wymagalnych ani zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eugenia Jemielniak

DYREKTOR

mgr Bożena Pawlina-Maksymiuk

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW BIBLIOTEK za 2011r

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2011r.	Wykonanie na 31.12.11
I	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA POCZĄTEK 2011r OGÓŁEM z tego środki pieniężne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe materiały zobowiązania krótkoterminowe		
II	PRZYCHODY z tego:	262.600,00	388.178,10
1.	- dotacje z budżetu	262.600,00	262.600,00
2.	- fundusz inwestycyjny		
3.	- przychody ze sprzedaży usług		
4.	- pozostałe przychody (darowizny)		125.578,10
5.	- odsetki		
.	KOSZTY OGÓŁEM	262.600,00	388.178,10
III	<u>Koszty</u> z tego;	<u>262.600,00</u>	<u>388.178,10</u>
1	- osobowe: z tego:	158.494,00	158.493,92
	- płace	142.678,00	142.677,92
	- umowy zlecenia	13.908,00	13.716,25
	- umowy o dzieło	1.908,00	2.100,00
2.	- składki na ubezpieczenia z tego:	25.167,00	24.153,51
	- ZUS - składka emerytalna	15.429,00	14.816,36
	- ZUS - składka rentowa	7.114,00	6.884,14
	- ZUS - składka wypadkowa	1.628,00	1.536,28
	- Fundusz Pracy	996,00	916,73
	- Fundusz Gw. Św. Pracowniczych		

3.	- Materiały i energii	36.707,00	160.016,92
	z tego:		
	- materiały remontowe	500,00	452,09
	- wyposażenie	13.549,00	136.741,44
	- energia elektryczna	1.400,00	1.756,69
	- paliwo	500,00	511,78
	- opał	10.500,00	10.725,69
	- materiały biurowe	2.100,00	1.943,24
	- prasa	6.700,00	6.776,95
	- środki czystości	500,00	586,44
	- inne materiały	958,00	522,60
4.	- Usługi obce	15.809,00	16.240,35
	z tego		
	- usługi remontowe	500,00	364,10
	- usługi komunalne	391,00	296,26
	- usługi transportowe	400,00	308,73
	- usługi kulturalne	2.000,00	2.265,50
	- usługi pocztowo telekomunikacyjne	6.200,00	5.566,70
	- usługi poligraficzne	2.218,00	2.154,37
	- inne usługi	4.100,00	5.284,69
5.	- Oplaty i ubezpieczenia	1.290,00	1.293,87
	z tego		
	- ubezpieczenia majątku	1.258,00	1.258,25
	- ubezpieczenie samochodu		
	- ubezpieczenie przewozu osób	12,00	20,62
	- prowizje i opłaty bankowe		
	- inne opłaty (abonamenty)	20,00	15,00
6.	- Świadczenia pracownicze	4.393,00	4.151,07
	z tego		
	- fundusz świadczeń socjalnych	4.011,00	4.011,07
	- szkolenia pracowników	702,00	80,00
	- badania lekarskie i inne	80,00	60,00
	- BHP	100,00	
7.	- Amortyzacja		
8.	- Pozostałe koszty	20.740,00	23.828,46
	z tego		
	- delegacje krajowe	300,00	880,70
	- delegacje zagraniczne		
	- nagrody i upominki	500,00	
	- koszty promocyjne	200,00	129,00
	- księgozbiór	19.634,00	22.749,44
	- inne koszty	106,00	69,32

V	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2011r Ogółem z tego: - środki pieniężne - materiały - należności krótkoterminowe (przedpłata na księgozbiór) - rozrachunki z pracownikami		

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej w dziale 921rozdział 92116 § 4480 w 2011 roku wyniosły **388.178,10 zł**, z tego; kwota 262.600,00 zł to dotacja Urzędu Gminy, kwota 2.948,00 zł to wpłata Biblioteki Narodowej na zakup księgozbioru, kwota 135,00 zł to dary książkowe z Biblioteki Miejskiej w Białej Podlaskiej i kwota 122.495,10 zł to sprzęt komputerowy z wyposażeniem i oprogramowaniem pozyskany z Programu Rozwoju Bibliotek .

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Białej Podlaskiej w 2011 roku wyniosły **388.178,10 zł.**

Koszty osobowe zostały wykorzystane w 100 %.

Składki na ubezpieczenia są stosowne do wypłaconych wynagrodzeń.

Pozostałe koszty mieszczą się w ogólnej kwocie planu, różnice między planem a wykonaniem poszczególnych kont wahają się w granicach około 1000,00zł..

Gminny Ośrodek Kultury w Białej Podlaskiej nie ma należności wymagalnych ani zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eugenia Jamielniak

DYREKTOR

mgr Bożena Paulina Maksymiak

Informacja dodatkowa do bilansu za 2011r.

1. **Objaśnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego.**

Majątek trwały i obrotowy ewidencjonowany jest wg. cen zakupu lub orzeczeń specjalisty. Jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT. Na dzień 31.12.2011r. posiada trzydzieści sztuk środków trwałych: system alarmowy, urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, jedenaście zestawów komputerowych, laptop Toshiba Satelite A5, osiem kiosków internetowych, dwa stoły bilardowe, ścianę kuchenną rozsuwaną ze stali, patelnię elektryczną, kuchnię gazową, samochód osobowy oraz środki związane z rozbudową i modernizacją świetlicy w Hrudzie. Trzydzieści z nich zostało już w 100% zamortyzowanych; są to: urządzenie paleniskowo-grzewcze, piec grzewczy, system alarmowy, dziewięć zestawów komputerowych i jeden laptop. Jeden środek trwały –samochód osobowy POLONEZ zamortyzowany w 100% został sprzedany.

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

Nie dotyczy

3. **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.**

Struktura przychodów w 2011r. kształtowała się następująco:

- | | |
|---|------------------|
| - dotacje Urzędu Gminy | 1.148.254,30 zł. |
| - wpływy z usług (wynajem sal, organizacja spotkań) | 6.583,00 zł. |
| - odsetki bankowe | 436,87zł. |
| - inne dochody: | |
| • dofinansowanie działalności bibliotecznej przez Bibliotekę Narodową | 2.948,00 zł. |
| • darowizna na działalność biblioteczną (sprzęt komputerowy z wyposażeniem i oprogramowaniem pozyskany z Programu Rozwoju Bibliotek – 122.495,10 zł, dary książkowe z Miejskiej Biblioteki Publicznej – 135,00) | 122.630,10 zł |
| • wpłaty i dotacja na działalność kulturalną (dożynki i spotkania opłatkowe) | 23.654,82 |

Razem 1.304.507,09 zł.

4. **Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.**

Amortyzacja w 2011r. wzrosła dwukrotnie w porównaniu z 2010r.

Zużycie materiałów i energii w stosunku do ubiegłego roku zwiększyło się w związku ze znacznym wzrostem cen i przejęciem w użytkowanie budynku świetlicy w Sworach. Wyższe ceny spowodowały znaczący wzrost kosztów

energii elektrycznej i paliwa. Znacznie zwiększyły się koszty zakupu materiałów do zajęć merytorycznych oraz materiałów do dekoracji do ośmiu klubów kultury z pracowniami, klubu objazdowego, i ośmiu bibliotek.

Koszty usług obcych w stosunku do 2010r nieznacznie zwiększyły się.

Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, dzieło i zleceń wzrosły zgodnie ze wskaźnikami planistycznymi Urzędu Gminy i powiększyły się o rozszerzoną działalność.

Ubezpieczenia społeczne były naliczone stosownie do wypłaconych wynagrodzeń.

Pozostałe koszty rodzajowe w 2011r wzrosły. Wzrost kosztów nastąpił w związku z realizowaniem programów unijnych.

5. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.**

Fundusz statutowy wykorzystywany jest w całości do realizacji zadań statutowych.

6. **Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.**

Gminny Ośrodek Kultury posiada pożyczkę w kwocie 39.697,81 zł od Urzędu Gminy na realizację projektów.

7. **Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.**

Główne źródło dochodów GOK to dotacje Urzędu Gminy.

Ośrodek czyni starania w celu zdobycia funduszy ze środków unijnych, od sponsorów oraz pozyskania darowizn.

Biała Podlaska 30.03.2012r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eugenia Jermielniak

DYREKTOR

mgr Bożena Pawłusz Małachuk