

**RADA GMINY  
MASŁÓW**

**UCHWAŁA NR XXII/149/12  
RADY GMINY MASŁÓW  
z dnia 28 czerwca 2012 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zmianami) –

**RADA GMINY MASŁÓW uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Masłowie sporządzone na dzień 31.12.2011 roku, stanowiące załącznik do uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu wraz z objaśnieniami i informacją uzupełniającą,
2. Rachunku zysków i strat.

**§ 2.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Masłowie sporządzone na dzień 31.12.2011 roku, stanowiące załącznik do uchwały. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu wraz z objaśnieniami i informacją uzupełniającą,
2. Rachunku zysków i strat.

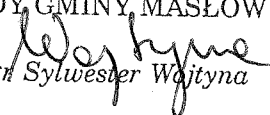
**§ 3.**

1. Wykazana w sprawozdaniu finansowym strata zmniejsza fundusz instytucji kultury.
2. Wykazany w sprawozdaniu finansowym zysk zwiększa fundusz instytucji kultury.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega wywieszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Masłów.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY MASŁÓW

  
mgr Sylwester Wojtyła

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości bilans instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ powołujący instytucję tj. Radę Gminy.

Instytucje kultury są w dobrej kondycji finansowej, jednakże bez dotacji organizatora czyli nie byłyby w stanie utrzymać się samodzielnie.

Wykazany w sprawozdaniach wynik finansowy jest prawidłowy.

Instytucje nie posiadają zobowiązań wymagalnych.

Wykazana strata wynika z prawidłowej ewidencji kosztów tj. księgowania kosztów do okresu, w którym powstały.

28.06.2012r

SKARBNIK GMINY

*M. Kuchór*  
mgr Małgorzata Kuchór

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Masłowie</b>		<b>Bilans Instytucji Kultury sporządzony na dzień 31.12.2011 r.</b>				Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 292411538						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7.246,33</b>	<b>16.273,91</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>33.042,72</b>	<b>34.951,43</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>13.348,87</b>	<b>33.042,72</b>	
1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>+19.693,85</b>	<b>+1.908,71</b>	
1.2 Wartość firmy	-	-	1.1 Zysk netto (+)	+19.693,85	+1.908,71	
1.3 Inne wartości niemater. I prawne	-	-	1.2 Strata netto (-)	-	-	
1.4 Zaliczki na poczet wartości niemater. I prawnych	-	-	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	-	-	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7.246,33</b>	<b>16.273,91</b>	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	-	-	
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>7.246,33</b>	<b>16.273,91</b>	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-	
1.1. Grunty	-	-	<b>VI. Inne</b>	-	-	
1.2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	<b>B. Fundusze celowe</b>	-	-	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4.033,32	13.519,90	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-	
1.4 Środki transportu	-	-	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>1.016,22</b>	<b>4.851,31</b>	
1.5 Inne środki trwałe	3.213,01	2.754,01	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1.016,22</b>	<b>4.851,31</b>	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.016,22	4.851,31	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	1.2 Zobowiązania wobec budżetów	-	-	
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	
1.1 Akcje i udziały	-	-	1.5 Pozostałe zobowiązania	-	-	
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	<b>II. Fundusze specjalne</b>	-	-	
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	-	-	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>26.812,61</b>	<b>23.528,83</b>	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	

<b>I. Zapasy</b>	<b>25.897,19</b>	<b>2.592,50</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	-	-
1.1 Materiały	25.897,19	2.592,50		-	-
1.2 Półprodukty i produkty w toku	-	-		-	-
1.3 Produkty gotowe	-	-		-	-
1.4 Towary	-	-		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>300,00</b>	<b>681,89</b>		-	-
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	300,00	681,89		-	-
1.2 Należności od budżetów	-	-		-	-
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-		-	-
1.4 Pozostałe należności	-	-		-	-
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>615,42</b>	<b>20.254,44</b>		-	-
1.1 Środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	20.254,44		-	-
1.3 Inne środki pieniężne	615,42	-		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	-	-		-	-
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-		-	-
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-		-	-
				-	-
<b>Suma aktywów</b>	<b>34.058,94</b>	<b>39.802,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34.058,94</b>	<b>39.802,74</b>

A. Objasnienia – 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 wartości niematerialnych i prawnych – 0,00
2. Odpisy aktualizujące należności – 0,00
3. Umorzenie środków trwałych 6.270,10
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 238.827,58
5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo 12.212,57
6. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 0,00

Masłów, 2012-03-30

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Bożena Sawicka

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
w Masławie  
mgr inż. Adam Grzegorzewski

(pieczęćka jednostki)

WÓJT GMINY MASŁÓW

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

Treść	Rok poprzedni		Rok bieżący	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>				
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>624 852,69</b>	<b>852 158,15</b>	<b>624 852,69</b>	<b>852 158,15</b>
I. Amortyzacja	945,78	945,78	945,78	945,78
II. Zużycie materiałów i energii	118 886,91	189 104,15	118 886,91	189 104,15
III. Usługi obce	156 238,50	128 285,88	156 238,50	128 285,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 582,19	10 410,00	9 582,19	10 410,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	288 341,41	434 713,00	288 341,41	434 713,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 717,41	78 668,11	44 717,41	78 668,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 140,49	10 031,23	6 140,49	10 031,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 624 852,69</b>	<b>- 852 158,15</b>	<b>- 624 852,69</b>	<b>- 852 158,15</b>
<b>D. Pozostały przychody operacyjne</b>	<b>643 931,12</b>	<b>852 988,14</b>	<b>643 931,12</b>	<b>852 988,14</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	616 567,78	799 999,78	616 567,78	799 999,78
III. Inne przychody operacyjne	27 363,34	52 988,36	27 363,34	52 988,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>19 078,43</b>	<b>829,99</b>	<b>19 078,43</b>	<b>829,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>615,42</b>	<b>1 078,72</b>	<b>615,42</b>	<b>1 078,72</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	615,42	1 078,72	615,42	1 078,72
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-

<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I.Zysk/ strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>19 693,85</b>	<b>1 908,71</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I. - J. II.)</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K.Zysk/ strata brutto (I+/- J)</b>	<b>19 693,85</b>	<b>1 908,71</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>N. Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>19 693,85</b>	<b>1 908,71</b>

Sporządzono: Masłów, dnia 30.03.2012 r.

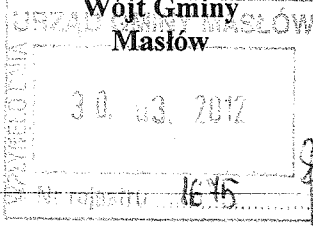
GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Marszał*  
 mgr *Bożena Sawicka*

.....  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu  
 w Masłowie

*Adam Grzegorzewski*  
 mgr inż. Adam Grzegorzewski

.....  
 (Kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Masłowie</b>		<b>Bilans</b> <b>Instytucji Kultury sporządzony</b> <b>na dzień 31.12.2011 r.</b>		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 260140627				<b>Wójt Gminy Masłów</b> 	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	-	-	<b>A. Fundusze</b>	<b>2.131,32</b>	<b>296,17</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	<b>I. Fundusz jednostki</b>	254,72	2.131,32
1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>+1.876,60</b>	<b>-1.835,15</b>
1.2 Wartość firmy	-	-	1.1 Zysk netto (+)	+1.876,60	
1.3 Inne wartości niemater. I prawne	-	-	1.2 Strata netto (-)		-1.835,15
1.4 Zaliczki na poczet wartości niemater. I prawnych	-	-	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	-	-
1. Środki trwałe	-	-	<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-
1.1. Grunty	-	-	<b>VI. Inne</b>	-	-
1.2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	<b>B. Fundusze celowe</b>	-	-
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1.4 Środki transportu	-	-	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		<b>259,65</b>
1.5 Inne środki trwałe	-	-	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>259,65</b>
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	1.2 Zobowiązania wobec budżetów		259,65
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		-
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		-
1.1 Akcje i udziały	-	-	1.5 Pozostałe zobowiązania		-
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	<b>II. Fundusze specjalne</b>	-	-
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	-	-	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2.131,32</b>	<b>555,82</b>	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>I. Zapasy</b>	<b>1.988,00</b>	-	<b>F. Inne pasywa</b>	-	-

1.1 Materiały	1.988,00			-	-
1.2 Półprodukty i produkty w toku	-	-		-	-
1.3 Produkty gotowe	-	-		-	-
1.4 Towary	-	-		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	-	<b>159,92</b>		-	-
1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	-	159,90		-	-
1.2 Należności od budżetów	-	-		-	-
1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	0,02		-	-
1.4 Pozostałe należności	-	-		-	-
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>143,32</b>	<b>395,90</b>		-	-
1.1 Środki pieniężne w kasie	-	-		-	-
1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych		395,90		-	-
1.3 Inne środki pieniężne	143,32			-	-
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	-	-		-	-
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-		-	-
<b>C. Inne aktywa</b>	-	-		-	-
	-	-		-	-
<b>Suma aktywów</b>	<b>2.131,32</b>	<b>555,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2.131,32</b>	<b>555,82</b>

A. Objasnienia – 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 wartości niematerialnych i prawnych – 0,00
2. Odpisy aktualizujące należności – 0,00
3. Umorzenie środków trwałych – 0,00
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 14.918,77
5. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo – 0,00
6. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 112.850,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

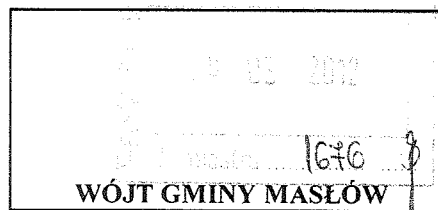
*Bożena Sawicka*  
mgr Bożena Sawicka

Masłów, 2012-03-30

KIDROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Masłowie  
*Anna Obara*  
mgr Anna Obara



GMINNA BIURO PRACA  
PUBLICZNA w Masłowie  
ul. Ks. Józefa Marszałka 30  
26-001 MASŁÓW  
NIP 657-27-29-923, REG. 260140627



(pieczętka jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

Treść	Rok poprzedni	Rok bieżący
	<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>100 017,65</b>	<b>124 424,08</b>
I. Amortyzacja	-	250,86
II. Zużycie materiałów i energii	26 260,30	45 899,87
III. Usługi obce	8 639,73	8 643,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	700,00	709,42
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	51 799,30	55 898,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 382,23	12 923,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 236,09	98,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 100 017,65</b>	<b>- 124 424,08</b>
<b>D. Pozostały przychody operacyjne</b>	<b>101 750,93</b>	<b>122 292,78</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	99 084,47	121 240,35
III. Inne przychody operacyjne	2 666,46	1 052,43
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 733,28</b>	<b>- 2 131,30</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>143,32</b>	<b>296,15</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	<b>143,32</b>	<b>296,15</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk/ strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 876,60</b>	<b>- 1 835,15</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I. - J. II.)</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk/ strata brutto (I+/- J)</b>	<b>1 876,60</b>	<b>- 1 835,15</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>N. Zysk/strata netto (K-L-M)</b>	<b>1 876,60</b>	<b>- 1 835,15</b>

Sporządzono: Masłów, dnia 30.03.2012 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Sawicka*  
 mgr Bożena Sawicka

.....  
 Główny księgowy

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Masławie  
*Anna Osora*  
 mgr Anna Osora

.....  
 Kierownik jednostki