

Projekt

z dnia 16 maja 2012 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY BIAŁE BŁOTA**

z dnia 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Białobłockiego ośrodka Kultury za okres od 01.01.2012 r. do 16.02.2012 r.

Na podstawie art. 52 ust. 1 art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 poz. 1378), art. 18 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.: 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 167, poz. 1759, 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 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, Nr 149, poz. 887) oraz §16 statutu Białobłockiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach uchwala się, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Białobłockiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach za okres od 01.01.2012 r. do 16.02.2012 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości i §16 statutu Białobłockiego Ośrodka Kultury sprawozdanie finansowe Białobłockiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach zatwierdza Rada Gminy Białe Błota. Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 16.02.2012 r. W powyższym okresie BOK prowadził działalność zgodnie z założonym planem pracy.

BIAŁOBŁOCKI OŚRODEK KULTURY
Z SIEDZIBĄ:
86-005 BIAŁE BŁOTA, UL. CZYSTA 1A

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012

SPRAWOZDANIE ZAWIERA:

1. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI BOK ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012
2. BILANS NA DZIEŃ 16.02.2012
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012
4. INFORMACJĘ DODATKOWĄ ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012

**SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI
BIAŁOBŁOCKIEGO OŚRODKA KULTURY W BIAŁYCH BŁOTACH
ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012**

9.01.2012 r. – „XX Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy”

Doroczna impreza wpisała się w ogólnopolską akcję Jerzego Owsiaka zbiórki pieniędzy dla potrzebujących. W programie znalazły się m.in.: spektakl teatralny w wykonaniu dzieci z przedszkola „Wróżka”, pokaz grup tanecznych ze Szkoły Tańca „Bohema”, koncert zespołu „Stratus”, a także licytacja wyrobów ceramicznych, karnetów wstępu do gabinetu kosmetycznego, ufundowanych przez sponsorów, oraz gadżetów WOŚP. W białobłockim finale zebrano 21 100,63 zł. W imprezie wzięło udział około 170 osób.

11.01.2012 r. – Wykład w ramach UTW pt. „O genetyce”

Kolejny z cyklu wykładów w ramach Uniwersytetu Trzeciego Wieku nosił tytuł „O genetyce”. Gościem spotkania była dr Magdalena Trojankiewicz, biolog – genetyk Instytutu Biologii Eksperymentalnej UKW w Bydgoszczy. Było to już drugie spotkanie z cyklu chorób genetycznych, podczas którego słuchacze zapoznali się z chorobami związanymi z płcią. W wykładzie uczestniczyło 30 osób słuchaczy białobłockiego UTW.

14.01.2012 r. – Gminny Przegląd Kolęd „IV Konkurs Kolęd i Pastorałek”

Konkurs organizowany przez Szkołę Podstawową im. Juliusza Verne’a w Białych Błotach skierowany był do uczniów szkół podstawowych i gimnazjum oraz do muzykujących rodzin. Jury przyznało nagrody i dyplomy. Wśród nagrodzonych (I miejsce) znalazła się muzykująca rodzina reprezentująca Białobłocki Ośrodek Kultury: Aleksandra i Leszek Korzeb – pracujący pod kierunkiem instruktora Małgorzaty Ziółkowskiej.

29.01.2012 r. – I koncert z cyklu „Karnawałowe Popołudnie z Melpomeną”

Prezentacje objęły arie operowe, operetkowe i pieśni w wykonaniu bydgoskiej śpiewaczki prof. dr hab. Małgorzaty Greli oraz jej studentek: Izabeli Wiśniewskiej oraz Dariny Bencowej z Akademii Muzycznej w Bydgoszczy. Artystkom akompaniowała Monika Zarębska. Koncert urozmaicały opowieści i anegdoty z życia artystów operowych, opowiadane przez prof. Grelę oraz Zbigniewa Sielickiego. Na widowni zasiadło ponad 100 osób.

10.02.2012 r. – III Koncert z cyklu „Dance Metting”

Była to już III edycja koncertu tańca nowoczesnego współorganizowanego przez BOK oraz Szkołę Tańca „Bohema”. Koncert ma za zadanie zintegrować środowisko taneczne Białych Błot i Bydgoszczy, dlatego w koncercie wspólnie wystąpiły formacje taneczne ze Szkoły Tańca „Bohema”, grupa Break Dance „Braterstwo Stylu” z BOK Białe Błota, Teatr Tańca „Gest” i „Geścik” z Wojewódzkiego Ośrodka Kultury i Sztuki „Stara Ochronka” w Bydgoszczy. Jak zwykle nie zawiodła widownia, która w liczbie ponad 200 osób szczególnie wypełniła białobłocką aulę.

13.02.2012 r. – Wykład UTW pt. „Dlaczego kochamy seriale?”

Gościem spotkania słuchaczy UTW był Mariusz Guzek – filmoznawca, wykładowca WSG oraz UTW w Bydgoszczy. Podczas wykładu odbyły się pokazy zdjęć filmowych z seriali, filmów cyklicznych, seriali dokumentalnych oraz animowanych. Gość z Bydgoszczy omówił główne gatunki filmowe, podkreślając fenomen popularności telewizyjnych seriali.

14.02.2012 r. – Spotkanie integracyjne pn. „Walentynkowa pocztą”

„Walentynkowa pocztą” – to tytuł spotkania integracyjnego w świetlicy w Cielu, adresowanego do dzieci i młodzieży, uczęszczających na zajęcia stałe. W programie znalazły się konkursy zręcznościowe oraz warsztaty plastyczne, podczas których wykonywano wszelkie ozdoby związane ze świętem zakochanych.

13-17.02.2012 r. - „Białe wakacje w Cielu”

7-dniowe półkolonie zimowe w świetlicy w Cielu zorganizowane zostały dla dzieci szkolnych. Program ferii przedstawiał się następująco:

Poniedziałek, 13.02.2012

Projekcja filmów „Mustang” oraz „Shrek”

Wtorek, 14.02.2012

Wyjazd do centrum zabawy „Wikolandia” w Lisim Ogonie oraz walentynkowa dyskoteka

Środa, 15.02.2012

Wyjazd na basen do Solca Kujawskiego oraz zajęcia kulinarne w świetlicy

Czwartek, 16.02.2012

Wyjazd do kina na seans „Kot w butach”

Piątek, 17.02.2012

Kulig, jazda konna oraz ognisko

16.02.2012 r. – Impreza integracyjna „Tłusty czwartek”

Impreza w świetlicy w Cielu przygotowana została dla mieszkańców sołectwa. W programie znalazły się zajęcia kulinarne, wspólne pieczenie pączków, wianków oraz chruścików przez dzieci i ich rodziców. W imprezie wzięło udział 30 osób.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 01.01.2012-16.02.2012

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa: Białobłocki Ośrodek Kultury
Siedziba: 86-005 Białe Błota, ul. Czysta 1a
Nr NIP: 5542406698
Rejestracja: nr REGON 340030644
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD (2007):
9004Z – działalność obiektów kulturalnych

Białobłocki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury. Prowadzi działalność i gospodarkę finansową na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. z 2001, nr 13, poz. 123 z późn. zm.). Ośrodek realizuje zadania z dziedziny wychowania, edukacji, upowszechniania kultury oraz rozwijania i zaspokajania potrzeb społeczeństwa w tej dziedzinie.

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych

Podmiot nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych.

3. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie za rok obrotowy 2012 trwający od 01 stycznia 2012 do 16 lutego 2012.

4. Informacje o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zakończenia działalności. Na podstawie Uchwały nr RGK.0007.179.2011 Rady Gminy Białe Błota z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie połączenia gminnych instytucji kultury: Białobłockiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach oraz Wiejskiego Ośrodka Kultury w Łochowie w jedną instytucję pod nazwą „Gminne Centrum Kultury” oraz nadania jej statutu z dniem 17 lutego 2012 roku nastąpiło wykreślenie z rejestru instytucji kultury Białobłockiego Ośrodka Kultury. Mienie, zobowiązania i wierzytelności połączonych instytucji przejęte zostały przez nowo utworzoną jednostkę – Gminne Centrum Kultury.

5. Opodatkowanie

Zgodnie z art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku dochody instytucji kultury w części przeznaczonych na cele

statutowe są wolne od podatku dochodowego. Białobłocki Ośrodek Kultury nie jest płatnikiem podatku VAT.

6. Badanie sprawozdania

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku zgodnie z przyjętymi zasadami – polityką rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI RACHUNKOWOŚCI)

1. Wycena aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób określony ustawą o rachunkowości.

Podstawę wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy stanowią:

- dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – ceny ich nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne
- dla zobowiązań – kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy
- dla należności – kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy
- dla środków pieniężnych w banku i kasie – ich wartość nominalna.

2. Ewidencja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

W okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku nie dokonano zmian metod księgowania ani wyceny.

INFORMACJA DODATKOWA

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Majątek trwały

Składniki majątku trwałego

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na 31.12.2011	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (+/-)	rozchody	stan na 16.02.2012
Środki trwałe	101 401,12	0,00	0,00	0,00	0,00	104 754,20
- Urządzenia techniczne	547,78	0,00	0,00	0,00	0,00	547,78
- Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	100 853,34	0,00	3 353,08	0,00	0,00	104 206,42
WNiP	5 964,10	0,00	0,00	0,00	0,00	5 964,10
Razem	107 365,22	0,00	0,00	0,00	0,00	110 718,30

Umorzenie środków trwałych

Umorzenie/amortyzacja					
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na 31.12.2011	aktualizacja	amortyzacja za rok	zmniejszenia	stan na 16.02.2012
Środki trwałe	101 401,12	0,00	0,00	0,00	104 754,20
- Urządzenia techniczne	547,78	0,00	0,00	0,00	547,78
- Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	100 853,34	0,00	3 353,08	0,00	104 206,42
WNiP	5 964,10	0,00	0,00	0,00	5 964,10
Razem	107 365,22	0,00	0,00	0,00	110 718,30

Wartość netto środków trwałych

Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na 31.12.2011	stan na 16.02.2012
Środki trwałe	0,00	0,00
- Urządzenia techniczne	0,00	0,00
- Środki transportu	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	0,00	0,00
WNiP	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na		Z tego płatne	
	31.12.2011	16.02.2012	do roku	powyżej roku
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	22 908,83	44 252,24	44 252,24	0,00
- z tytułu dostaw i usług	11 328,26	8 777,58	8 777,58	0,00
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	11 368,17	11 135,76	11 135,76	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	23 464,09	23 464,09	0,00
- inne	212,40	874,81	874,81	0,00
Razem zobowiązania	22 908,83	44 252,24	44 252,24	0,00

3. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Razem na		Z tego płatne	
	31.12.2010	16.02.2012	do roku	powyżej roku
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem należności	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Jednostka nie dokonywała w okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku odpisów aktualizujących wartość należności.

5. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu

6. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych ani nieumarzanych środków trwałych.

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

8. Dane o stanie rezerw

W okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku jednostka nie tworzyła rezerw.

9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Treść	Stan na	
	31.12.2011	16.02.2012
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:	325,66	4 980,45
1. ubezpieczenia	0,00	0,00
2. prenumerata	0,00	0,00
3. wynagrodzenia	0,00	4 966,47
4. inne	13,98	13,98
Bierne rozliczenia kosztów	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielono gwarancji i poręczeń.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura przychodów ośrodka

Przychody	
Dotacja z Urzędu Gminy	81 000,00
Pozostałe dotacje, darowizny	9 925,00
Przychody z działalności statutowej	6 507,00
Pozostałe przychody	0,00
Przychody ogółem	97 432,00

2. Struktura kosztów ośrodka

Koszty realizacji celów statutowych	
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	14 545,25
Usługi obce	2 807,27
Wynagrodzenia	70 998,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 363,29
ZFSS	0,00
Podatki i opłaty	0,00
Pozostałe koszty	3 689,80
Przychody ogółem	103 404,15

Największą pozycją w kosztach ośrodka są koszty osobowe związane z zatrudnieniem pracowników. Koszty te obejmują:

- wynagrodzenia osobowe w kwocie 54 427,62 zł
- wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych w kwocie 16 570,92 zł.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W jednostce nie zaniechano w okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku żadnej działalności, nie jest również planowane zaniechanie działalności w roku następnym.

5. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

W okresie obrotowym od 1 stycznia 2012 roku do 16 lutego 2012 roku nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

6. Rozliczenie wyniku finansowego

Strata z działalności ośrodka wynika z faktu zaprzestania działalności ośrodka w dotychczasowej formie prawnej. Z dniem 17 lutego 2012 roku na mocy Uchwały nr RGK.0007.179.2011 Rady Gminy Białe Błota z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie połączenia gminnych instytucji kultury: Białobłockiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach oraz Wiejskiego Ośrodka Kultury w Białych Błotach w jedną instytucję pod nazwą „Gminne

Centrum Kultury” oraz nadania jej statutu nastąpiło wykreślenie z rejestru instytucji kultury Białobłockiego Ośrodka Kultury w Łochowie. Mienie, zobowiązania i wierzytelności połączonych instytucji przejęte zostały przez nowo utworzoną jednostkę – Gminne Centrum Kultury.

W okresie od początku okresu obrachunkowego do dnia połączenia prowadzona była normalna działalność ośrodka zgodnie planem działalności na rok 2012. Nadwyżka kosztów nad przychodami ośrodka wynika ze stanu zobowiązań – przede wszystkim z tytułu wynagrodzeń, których termin wymagalności upływa po dniu połączenia.

III. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym	
		kobiety	Mężczyźni
1. pracownicy ogółem, w tym:	8	6	2
a) pracownicy administracji	5	4	1
b) pracownicy pozostali	3	2	1
2. uczniowie	0	0	0
3. osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.