

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2009r.

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2008r.	Stan na koniec 31.12.2009r.	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2008r.	Stan na koniec 31.12.2009r.
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	-2 393,07	-3 623,19
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		-2 393,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-2 393,07	-1 230,12
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	2 462,78	3 909,10
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	69,71	285,91	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 462,78	3 909,10
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	2 462,78	3 909,10
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	165,30
				*	do 12 miesięcy		165,30
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	160,72	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	160,72	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		160,72	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 462,78	3 742,76
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	Inne		1,04
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	69,71	125,19	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69,71	125,19	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69,71	125,19	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69,71	125,19				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	69,71	285,91		Suma pasywów	69,71	285,91

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Pilchowice, dnia 29.03.2010r.

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

Sporządził:

Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach

44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
NIP 9691 509916 Regon 240825743

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach
DYREKTOR

Maria Karolina Kaszek

Zatwierdził:

Przewodniczący
Rady Gminy Pilchowice

Krzysztof Gogulla

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	2008	Przekształcenie	2008 po przekształceniu	2009
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	145 000,00	145 000,00	195 000,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie w wartość ujemna)			0,00	
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą		145 000,00	145 000,00	195 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową			0,00	
B Koszty działalności operacyjnej	148 393,07	0,00	148 393,07	198 730,12
I Amortyzacja			0,00	
II Zużycie materiałów i energii	56 345,71		56 345,71	82 705,99
III Usługi obce	29 499,65		29 499,65	17 795,84
IV Podatki i opłaty	200,00		200,00	586,00
V Wynagrodzenia	49 650,00		49 650,00	77 865,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 208,40		9 208,40	15 656,08
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 489,31		3 489,31	4 121,21
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-148 393,07	145 000,00	-3 393,07	-3 730,12
D Pozostałe przychody operacyjne	146 000,00	-145 000,00	1 000,00	2 500,00
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	145 000,00	-145 000,00	0,00	
III Inne przychody operacyjne	1 000,00		1 000,00	2 500,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
III Inne koszty operacyjne			0,00	
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 393,07	0,00	-2 393,07	-1 230,12
G Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II Odsetki			0,00	
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
V Inne			0,00	
H Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I Odsetki			0,00	
IV Inne			0,00	
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 393,07	0,00	-2 393,07	-1 230,12
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne			0,00	
II Straty nadzwyczajne			0,00	
K Zysk / strata brutto	-2 393,07	0,00	-2 393,07	-1 230,12
L Podatek dochodowy				
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N Zysk (strata) netto	-2 393,07	0,00	-2 393,07	-1 230,12

Pilchowice, dnia 29.03.2010r.

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

sporządził

Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach

44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
NIP 9691509916 Regon 240825743

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

DYREKTOR

Maria Karolina Kaszek

zatwierdził

Nota nr 1/2009 do rachunku zysków i strat za 2009 rok

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – po zmianach ustawy o rachunkowości od 1 stycznia 2009 roku w grupie A rachunku zysków i strat – „Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi” – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2008 rok dla celów porównywalności z rokiem 2009 i przeniesiono z grupy D. „Pozostałe przychody operacyjne” – poz. II. „Dotacje otrzymane na działalność bieżącą” w 2008 roku w kwocie 145.000,00 zł

Z tego:

a) od organizatora 145.000,00 zł

do Grupy A „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” poz. V „Dotacje od organizatora na działalność bieżącą”

Powyższa zmiana nie wpłynęła na wynik finansowy jednostki ogółem.

Przewodniczący
Rady Gminy Pilchowice

Krzysztof Bogulla

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach z siedzibą w Nieborowicach przy ul. Głównej 50 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Posiada numer NIP 9691509916 oraz REGON 240825743.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr XIV/87/07 z dnia 5 grudnia 2007 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna instytucji obejmuje świetlice wiejskie w Nieborowicach oraz w Leboszowicach.

Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Koszty w Gminnym Ośrodku Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objasnienia do bilansu.

Środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnym Ośrodku Kultury pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3.500 zł

podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 350,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialno-prawnych powyżej 3.500 zł.

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początku roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	2.952,00	-	-	2.952,00
wyposażenie	4.600,00	12.245,48	12.245,48	16.845,48
RAZEM	7.552,00	12.245,48	12.245,48	19.797,48

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 195.000,00
- dotacja z powiatu na „III Zlot Rodzin Biesiadnych” – 1.500,00
- pozostałe przychody operacyjne - 1.000,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Koszty zużycie materiałów, energii i wody w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie - 18.234,14 - druki, materiały biurowe – 1.076,77 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.161,07 - stroje dla uczestników kursu tańca – 404,00 - tonery – 1.227,05 - woda – 53,05 - energia – 2.658,55 	30.583,35	15,39

- zajęcia wakacyjne, świetlicowe, ferie zimowe oraz imprezy kulturalne – 5.768,72		
Usługi obce w tym:		
- usługi telekomunikacyjne i pocztowe – 1.952,62		
- ZAIKS – 600,00		
- usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 55.685,64	69.918,48	35,18
- usługi przewozowe – 4.644,40		
- zajęcia taneczne – 5.850,00		
- drobne usługi – 636,82		
- aktualizacja programów – 549,00		
Podatki i opłaty	586,00	0,29
Wynagrodzenia	77.865,00	39,18
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15.656,08	7,88
Pozostałe koszty rodzajowe		
- delegacje – 1.796,21	4.121,21	2,08
- ryczałt – 2.325,00		
Razem	198.730,12	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów. Ujemna wartość wynikająca z rachunku zysków i strat nie wpływa na płynność finansową instytucji.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosił pięć osób, w tym:

- cztery osoby na umowę o pracę, co w przeliczeniu stanowi 2 pełne etaty,
- jedna osoba na umowę zlecenia.

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach użytkuje na podstawie nieodpłatnego użyczenia na czas nieokreślony następujące lokale:

- lokal użytkowy położony w budynku PP Nieborowice przy ul. Głównej 50 o powierzchni 204m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK,
- budynek położony w Leboszowicach przy ul. Smolnickiej 16 o powierzchni 46,20m² wykorzystywany pod działalność statutową GOK.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach

44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
NIP 9691509916 Regon 240825743

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach
DYREKTOR

Maria Karolina Kaszek

Przewodnicząca
Rady Gminy Pilchowice

Krzysztof Gogulla