

UCHWAŁA Nr VIII / 61 / 11
RADY GMINY PILCHOWICE
z dnia 2 czerwca 2011 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach za rok 2010.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami).

RADA GMINY PILCHOWICE

u c h w a ł a :

§1

1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok 2010, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego;
- Rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej;
- Informacji dodatkowej.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3

Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Pilchowice.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY PILCHOWICE

Andrzej Ogórek

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 2010 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 księgowy 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

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

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

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 początek roku	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	2 952,00	1 414,00	1 414,00	4 366,00
wyposażenie	16 845,48	1 734,41	1 734,41	18 579,89
RAZEM	19 797,48	3 148,41	3 148,41	22 945,89

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 220.000,00
- darowizny rzeczowe i pieniężne – 3485,41
- pozostałe przychody operacyjne - 1.500,00

Koszty GOK Pilchowice:

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie - 3.148,41 - druki, materiały biurowe, sprzęt komputerowy – 4.928,72 - środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 643,00 - wyposażenie apteczki – 196,62 - koszty związane z organizacją imprez kulturalnych – 54.193,24 -energia – 2.736,84 -materiały instruktażowe dla personelu – 343,70 	66.190,53	29,22

Usługi obce w tym:		
- usługi telekomunikacyjne i notarialne – 1.914,16		
- usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 14.197,50	28.465,67	12,57
- usługi przewozowe – 10.650,00		
- usługi informatyczne – 61,00		
- usługi różne – 1.558,82		
- usługi pocztowe – 23,18		
- naprawy - 61,01		
Podatki i opłaty	800	0,35
Wynagrodzenia	105.149,85	46,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19.613,69	8,66
Pozostałe koszty rodzajowe		
- delegacje – 2516,61		
- ryczałt – 2608,88	6.292,33	2,78
- koszty reprezentacji – 26,84		
- ubezpieczenie mienia - 1140		
Razem	226.512,07	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 2010 roku wynosił 5 osób, w tym:

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

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach używa 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 bilansowy, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

31.03.2011
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Wioletta Ślósarska - Pieńkosz

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach
 DYREKTOR
 44-144 Nieborowice, ul. Główna 50
 NIP 9691509916 Regon 240825743
 Maria Karolina Kaszek

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	195 000,00	220 465,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		465,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	195 000,00	220 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	198 730,12	226 512,07
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	82 705,99	66 190,53
III	Usługi obce	17 795,84	28 465,67
IV	Podatki i opłaty	586,00	800,00
V	Wynagrodzenia	77 865,00	105 149,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 656,08	19 613,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 121,21	6 292,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 730,12	-6 047,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 500,00	4 985,41
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2 500,00	4 985,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 230,12	-1 061,66
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 230,12	-1 061,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-1 230,12	-1 061,66
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-1 230,12	-1 061,66

Nieborowice, dnia 30.03.2011r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Wioletta Słosańczyk - Picikosz

sporządził

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach

DYREKTOR

Maria Karolina Kaszek

zatwierdził

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**

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

(pieczęć jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2010

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2009	31.12.2010			31.12.2009	31.12.2010
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	(3.623,19)	(4.684,85)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	(2.393,07)	(3.623,19)
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(1.230,12)	(1.061,66)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.909,10	5.169,85
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3.909,10	5.169,85
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	3.909,10	5.169,85
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	285,91	485,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	165,30	532,97
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	165,30	532,97
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3.742,76	4.580,53
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	160,72	0,00	i)	inne	1,04	56,35
1	Należności od jednostek powiązanych	160,72	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160,72	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	160,72		1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	125,19	20,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	125,19	20,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125,19	20,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125,19	20,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		465,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		285,91	485,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		285,91	485,00

Sporządzono dnia 30.03.2011

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Wioletta Ślósarczyk-Rieńkosz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach
DYREKTOR

Maria Karolina Kaszek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)