

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 2008 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 z dnia 10 stycznia 2008 roku 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

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. Amortyzowane są metodą liniową 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.

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. Objąsniienia do bilansu.

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	Zakup	Umorzenie	Stan na koniec roku
wartości niematerialno-prawne	2.952,00	2.952,00	2.952,00
wyposażenie	4,600,00	4.600,00	4.600,00
RAZEM	7.552,00	7.552,00	7.552,00

II. Objąsniienia do rachunku zysków i strat.

Przychody GOK Pilchowice:

- dotacja podmiotowa - 145.000,00
- pozostałe przychody operacyjne - 1.000,00

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 - 7.552,00- druki, materiały biurowe, sprzęt komputerowy – 1.058,95- środki czystości, materiały gospodarcze i inne – 1.140,97- sztalugi i tablice urzędowe – 600,61- koszty związane z organizacją imprez kulturalnych – 44.342,38- energia – 1.212,82- zestaw do podpisu elektronicznego – 437,98	56.345,71	37,97

Usługi obce w tym:		
- usługi telekomunikacyjne i notarialne – 363,47		
- ZAIKS – 600,00		
- usługi związane z organizacją imprez kulturalnych – 20.049,65	29.499,65	19,88
- usługi przewozowe – 2.086,54		
- zajęcia taneczne – 750,00		
- drobne remonty i naprawy – 300,18		
- wyrób pieczętek – 182,89		
- aktualizacja programów – 298,90		
- remont /Nieborowice/ - 4.868,02		
Podatki i opłaty	200,00	0,13
Wynagrodzenia	49.650,00	33,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.208,40	6,21
Pozostałe koszty rodzajowe		
- delegacje – 640,03	3.489,31	2,35
- ryczałt – 2.849,28		
Razem	148.393,07	100

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił 3 osoby co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 1,25 etatu.

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.

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach

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

DYREKTOR

Winfryd Ficoń

Przewodniczący
Rady Gminy Pilchowice

Krzysztof Gogulla

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2008 roku

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2008r.	PASYWA	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2008r.
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Kapitał (fundusz) własny	-	- 2.393,07
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
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	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1. Środki trwałe	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	-	- 2.393,07
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	-	2.462,78
d) Środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-

1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	2.462,78
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	2.462,78
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	-	69,71	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
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	-	2.462,78
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		-	-
- 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	-	69,71		-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	69,71		-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udzielone pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udzielone pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	69,71		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	69,71		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-

- inne aktywa pieniężne	-	-		-	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		-	
Aktywa razem	-	69,71	Pasywa razem	-	69,71

Sporządzono: Nieborowice, dnia 27.03.2009 rok

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Gminny Ośrodek Kultury

w Pilchowicach

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

DYREKTOR

Winfried Ficoń

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Przewodniczący
Rady Gminy Pilchowice**

Krzysztof Gogulla

Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach
ul. Główna 50
44-144 Nieborowice

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2008 roku

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2007	bieżący rok obrotowy 2008
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-	148.393,07
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	56.345,71
III. Usługi obce	-	29.499,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	200,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	-	49.650,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	9.208,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	3.498,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	- 148.393,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	146.000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	145.000,00
III. Inne przychody operacyjne	-	1.000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	-2.393,07

G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	-2.393,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-	-2.393,07
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-	-2.393,07

Sporządzono: Nieborowice, dnia 25.03.2009r.

Główny Księgowy

Gabriela Musioł

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**Gminny Ośrodek Kultury
w Pilchowicach**

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

DYREKTOR

Winfryd Ficoń

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Przewodniczący
Rady Gminy Pilchowice**

Krzysztof Gogulla