

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK				z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2006 r.	
		AKTYWA		PASYWA		Stan na	Stan na
		Stan na	Stan na			Stan na	Stan na
		31.12.2006	31.12.2006			31.12.2006	31.12.2006
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		0	0	J.A. Kapitał (fundusz) własny		0	0
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		0	0,36
1. Inne wartości niematerialne i prawne				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				III Pozostałe Kapitały rezerwowe			
				IV Zysk (strata) z lat ubiegłych			
II Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	V Zysk (strata) netto			-0,36
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		0	0	B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 i 37)		0	0
a) grunty				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
b) budynki i budowle				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
c) urządzenia techniczne i maszyny				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
d) środki transportu				* długoterminowe			
e) inne środki trwałe				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	0
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	II Zobowiązania długoterminowe		0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				1. wobec pozostałych jednostek		0	0
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		0	0
I Zapasy		0	0	1. Wobec pozostałych jednostek		0	0
1. Materiały				a) Kredyty i pożyczki			
2. Półprodukty i produkty w toku				b) inne zobowiązania finansowe			
3. Produkty gotowe				c) zobowiązania z tytułu dostaw		0	0
4. Towary				* do 12 miesięcy			
5. Zaliczki na poczet dostaw				* powyżej 12 miesięcy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
1. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zobowiązania wekslowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu wynagrodzeń			
c) inne				h) inne			
d) Dochodzona na drodze sądowej				2. fundusze specjalne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
a) w pozostałych jednostkach		0	0	* długoterminowe			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	* krótkoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne							
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i odsetki od lokat)							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	Suma pasywów		0	0
Suma aktywów		0	0			0	0

Helena Pzalewska

podpis osoby sporządzającej bilans

Przyrów 14-02-2007

miejsowość data

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Dariusz Grabowski
mgr Dariusz Grabowski

Rachunek zysków i strat

za

2006 roku

wersja porównawcza

T r e ś ć		
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		115 892,03
I. Amortyzacja		-
II. Zużycie materiałów i energii		1 192,27
III. Usługi obce		5 746,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:		495,53
- podatek akcyzowy		-
V. Wynagrodzenia		73 116,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		14 236,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 105,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 115 892,03
D. Pozostałe przychody operacyjne		115 891,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		115 891,67
III. Inne przychody operacyjne		
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)		- 0,36
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)		- 0,36
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)		- 0,36
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		- 0,36

Miejscowość

dnia

Zatwierdził:

Sporządził:

Kelina Pzorkowska

14-02-2007

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Dariusz Grabowski

WZÓR

Załącznik nr B

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

GMINNY OŚRODEK KULTURY 41-245 PRZYRÓW ul. Dąbrowskiego 7 woj. śląskie tel. 034/ 3554 062	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień <u>30.12.2006</u> r.		Adresat: wysłać bez pisma przewodniego
	Numer identyfikacyjny REGON <u>000781339</u>		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)			
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			0,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Kosztownienie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto			
a) zysk netto			
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			-0,36
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (B2)			0,36
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			0

GŁÓWNA KASJERKA

.....
 (główny księgowy)

Przyrów 14-02-2007
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr
 (podpisz, Ciepłowski
 kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego

**Gminny Ośrodek Kultury
w Przyrowie
ul. Częstochowska 7
42 – 248 Przyrów**

- I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2006 do 31.12.2006 roku prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy w Przyrowie Nr 113/XVIII/2000 z dnia 25.11.2000 roku

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie :

- 1/ realizowanie zadań w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury,
- 2/ pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenie jej wartości,
- 3/ rozpoznawanie, rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych,
- 4/ kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 5/ przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturowych,
- 6/ prowadzenie spektakli, koncertów, wystaw, odczytów i spotkań,
- 7/ prowadzenie imprez rozrywkowych, turystycznych i sportowych,
- 8/ prowadzenie kółek i ognisk artystycznych,
- 9/ świadczenie usług poligraficznych, fonograficznych, filmowych, plastycznych oraz innych usług z zakresu kultury.

Gminny Ośrodek Kultury organizuje imprezy o zasięgu gminnym, międzygminnym, powiatowym, regionalnym, wojewódzkim i międzynarodowym.

W Gminnym Ośrodku Kultury prowadzone są zajęcia w kołach zainteresowań i zespołach :

- koło plastyczne,
- sekcja piłki siatkowej
- zespół ludowy – dzieciący pieśni i tańca

- II Sporządzanie sprawozdania za wyżej wymieniony okres spowodowane jest postanowieniami wynikającymi z ustawy o rachunkowości art. 45 ust.1.
- III Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej/Dz.U. z 2001 roku Nr 13 poz. 128 z póź.zm./ wprowadzono z dniem 01.01.2001 roku do użytku w Gminnym Ośrodku Kultury plan kont zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora GOK Nr 1/2001 w sprawie zasad prowadzenia ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

1. Określenie roku obrotowego

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy od 01. stycznia do 31. grudnia tj. rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi następujące okresy sprawozdawcze :

- 1/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdawczości GUS – F-01
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdań Rb-N / kwartalne sprawozdanie o stanie należności/
- 3/ Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań.

2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie ul. Czesztochowska 7.

3. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się na podstawie zasad określonych w art. 28 ust. 2,3 i 4 ustawy o rachunkowości

4. Metoda ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się wg wariantu porównawczego.
Rachunek przepływów pieniężnych wg metody pośredniej.

5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się na księdze głównej /konta syntetyczne/, dla poszczególnych kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb stosując podział dalszy w ramach konta syntetycznego. Otwieranie i uaktualnianie kont analitycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

6. Inwentaryzacja

Inwentaryzacja sporządzona jest w oparciu o zarządzenie Dyrektora instytucji.
Termin i częstotliwość inwentaryzacji zgodnie z wymogami określonymi w art.26 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzenie oraz wyniki inwentaryzacji udokumentowane jest arkuszami spisowymi i rozliczaniem różnic.

W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego:

- nie zalicza się do środków trwałych składników majątkowych, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł.

Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są wg planu amortyzacji wynikające z ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową

Sprawy Organizacyjne

W okresie sprawozdawczym w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było 5 osób na podstawie umowy o pracę tworząc 3 etaty, oraz 2 instruktorów na umowę zlecenia i o dzieło

Przychody i koszty

Pozostałość środków z roku ubiegłego	0,36
Przychody w roku 2006	115.891,67
w tym dotacje	115.891,67
Rozchody wyniosły	115.892,03
Koszty wyniosły	115.892,03

Koszty te stanowią :

- wynagrodzenia osobowe 63.191,40 zł,
- składki społeczne i fundusz pracy - 12.736,54zł
- odpisy na fund.socjalny - 1.500 zł
- delegacje służbowe 4.703,68 zł
- materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna 7.192,27 zł
- usługi obce :/ RTV ,telekomunikacja,usługa informatyczna,badania okresowe,woda i ścieki, szkolenia prenumerata,wykonanie pieczętek,usługa pralnicza/ - 14.166,62 zł
- usługi niematerialne konkursy recytatorskie,plastyczne, spotkania międzynarodowe, przeglądy zespołów ludowych,turnieje ,warsztaty 12.401,52 zł

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował stratę w wysokości 0,36 zł wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2006r. Zgodnie z art. 29 ust.4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się między innymi o wartość straty bilansowej.

Biorąc powyższe pod uwagę Gminny Ośrodek Kultury proponuje zmniejszenie funduszu Instytucji Kultury o powstałą stratę.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Dariusz Grabowski