

Uchwała Nr 57/XI/08

Rady Gminy w Przyrowie

z dnia 19 marca 2008 roku

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury w Przyrowie za 2007 rok**

Na podstawie art. 9 ust.2 ustawy o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej / t.j. Dz.U.Nr 13 z 2001 roku, poz.123 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 9 marca 1990 roku o Samorządzie Gminnym /t.j. Dz. U. Nr 142 z 2001 roku, poz. 1591 z późniejszymi zmianami/.

Rada Gminy w Przyrowie
uchwala, co następuje :

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2007 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji, rachunku strat i zysku, oraz informacją dodatkową

§ 2

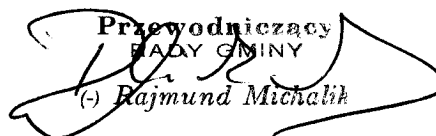
Zgodnie z art. 48 ust.1 pkt .2 lit.b ustawy o rachunkowości , powstałą stratę przeznacza się na zmniejszenie funduszu jednostki.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący
RADY GMINY

(-) *Rajmund Michalik*

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego za 2007 rok

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

I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2007 do 31.12.2007 roku prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany uchwałą Rady Gminy w Przyrowie Nr 113/XVIII/2000r. 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 współtworzenia jej wartości,
- 3/ rozpoznanie i 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, 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

- 1/ koło plastyczne
- 2/ koło fotograficzne
- 3/ sekcja piłki siatkowej
- 4/ sekcja tenisa stołowego
- 5/ zespół młodowy dziecięcy pieśni i tańca – 2 grupy

II Sporządzenie 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 r. 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 r. do użytku w Gminnym Ośrodku Kultury plan kont zarządzaniem wewnętrznym Dyrektora GOK Nr. 1/2001 r. 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 i roczne Z-06
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdawczości Rb-N o stanie należności
- 3/ okresy kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań

2. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Przyrowie ul. Częstochowska 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 według wariantu porównawczego

5. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

6. Inwentaryzacja

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

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są w/g planu amortyzacji wynikające z ustawy o podatku od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne o używalności powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową

7. Sprawy Organizacyjne

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

8. Przychody i koszty

<u>Przychody w roku 2007</u>	-	145.002,00 zł
w tym :		
dotacje – 116.500,00		
dochody własne – 4.670,00 zł		
dochody pozyskane z Stow.Partn. Pól. Jury - 23.832,00		
<u>Koszty wyniosły</u>	-	145.112,87 zł

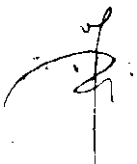
Koszty te stanowią :

wynagrodzenia osobowe - 71.566,30,-
wynagrodzenia beosobowe - 10.435,00,-
składki społeczne - 12.571,68,-
składki fundusz pracy - 1.496,37,-
odpisy na fundusz socjalny - 1.500,00,-
delegacje służbowe - 3.826,15,-
materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna - 6.079,01,-
usługi obce / RTV, telekomunikacja, usługi informatyczne, usługi pralnicze, / - 5.483,79
/prenumerata, szkolenia, badania okresowe, woda i ścieki/
usługi niematerialne / konkursy recytatorskie, plastyczne spotkania / - 32.154,57
/międzynarodowe, gminne, przeglądy zespołów ludowych, turnieje, warsztaty/

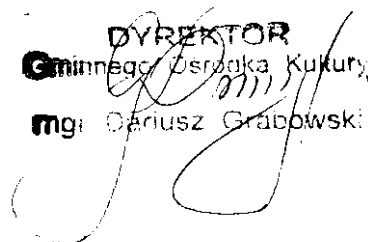
W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował stratę w wysokości 110,87 wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2007r. Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się między innymi o wartość straty bilansowej.

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

Sporządził :



DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Dariusz Grabowski



nazwa i adres jednostki		bilans na dzień 31.12.2007			
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA	
		31.12.2006	31.12.2007	Stan na	Stan na
		6	7	31.12.2006	31.12.2007
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				A. Kapitał (fundusz) własny	
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I	Kapitał (fundusz) podstawowy
I				II	Kapitał (fundusz) zapasowy
1. Inne wartości niematerialne i prawne				III	Pozostałe Kapitały rezerwowe
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych
II Rzeczowe aktywa trwałe				V	Zysk (strata) netto
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)	
a) grunty				I	Rezerwy na zobowiązania
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
d) środki transportu				"	długoterminowe
e) inne środki trwałe				"	krótkoterminowe
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3.	Pozostałe rezerwy
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				"	długoterminowe
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				"	krótkoterminowe
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II	Zobowiązania długoterminowe
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1.	wobec pozostałych jednostek
BC. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 15)			48,08	a)	kradyty i pożyczki
I Zapasy				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
1. Materiały				c)	Inne zobowiązania finansowe
2. Półprodukty i produkty w toku				d)	inne
3. Produkty gotowe				III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)
4. Towary				1.	Wobec pozostałych jednostek
5. Zaliczki na poczet dostaw				a)	Kredyty i pożyczki
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)				b)	Inne zobowiązania finansowe
1. Należności od pozostałych jednostek				c)	zobowiązania z tytułu dostaw
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				"	do 12 miesięcy
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				"	powyżej 12 miesięcy
c) Inne				d)	zaliczki otrzymane na dostawy
d) Dochodzone na drodze sądowej				e)	zobowiązania wekslowe
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)			48,08	f)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			48,08	d)	Z tytułu wydatków
a) w pozostałych jednostkach				h)	Inne
" Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2.	fundusze specjalne
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				IV	Rozliczenia międzyokresowe
" Środki pieniężne w kasie i na rachunkach				1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
" Inne środki pieniężne			48,08	"	długoterminowe
" inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i oszczędności)				"	krótkoterminowe
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		0	48,08	Suma pasywów	0 48,08

podpis osoby sporządzającej bilans

miejsce i data

Przymków 31.12.2007

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Dorota Grabowska

Rachunek zysków i strat

za

2007. rok.

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
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	145 112,87
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	7 192,27	6 079,01
III. Usługi obce	3 746,09	15 536,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	495,53	382,40
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	43 166,40	41 566,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 236,54	15 568,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 105,20	35 980,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	115 891,67	145 002
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	115 891,67	116 500
III. Inne przychody operacyjne		28 502
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	- 110,87
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla 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:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 0,36	- 110,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	- 0,36	- 110,87
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 0,36	- 110,87

Miejscowość

, dnia

Zatwierdził:

Sporządził:

Przybów 30-01-2008