

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego za 2009 rok

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

- I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2009 do 31-12-2009 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/ plenery i warsztaty plastyczno-fotograficzne
- 3/ sekcja piłki siatkowej
- 4/ sekcja tenisa stołowego
- 5/ zespół ludowy dziecięcy pieśni i tańca – 2 grupy Przyrowskie Nutki

- 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 zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora GOK Nr. 1/2001 r. w sprawie zasad prowadzenia ewidencji księgowej oraz zak ładowego 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 roczne w zakresie sprawozdawczości GUS – F-01/dk ,F-03, Z-06
- 2/ okresy kwartalne w zakresie sprawozdawczości Rb-N o stanie należności
- 3/ okresy kwartalne Rb-Z o stanie zobowiązań
- 4/ okresy kwartalne Rb-UN, Rb-UZ

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 o dzieło.

8. Przychody i koszty

Przychody w roku 2008 - **176.466,00 zł**

w tym :

dotacje – 150.100,00

dochody własne – 8.166,00 zł

dochody pozyskane z Stow.Partn. Pół. Jury – 18.000,00

dochody z Urzędu Marszałkowskiego - 200,00

Koszty wyniosły - **173.395,11 zł**

Koszty te stanowią :

wynagrodzenia osobowe - 76.231,00,-

wynagrodzenia beosobowe – 13.170,00,-

składki społeczne - 12.573,30,-

składki fundusz pracy – 1.687,70,-

odpisy na fundusz socjalny – 2.757,00,-

delegacje służbowe – 5.867,58,-

materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna – 15.049,38,-

usługi obce / RTV,telekomunikacja,usługi informatyczne, usługi pralnicze,/ - 8.043,74

ubezpieczenie mienia, prenumerata,szkolenia,badania okresowe,woda i ścieki/

usługi niematerialne / konkursy recytatorskie,plastyczne spotkania / - 38.015,41

/międzynarodowe,gminne,przeeglądy zespołow ludowych,turnieje,warsztaty/

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował zysk w wysokości 3.070,89 wykazany w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2008r. Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zwiększa się o powstały zysk

Biorąc powyższe pod uwagę Gminny Ośrodek Kultury proponuje zwiększenie funduszu instytucji Kultury o powstały zysk

Sporządził :

Przyrów dnia 20.01.2010r0

Rachunek zysków i strat

z a

2009 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		0,00
- 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	158436,35	173395,11
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	5911,11	15049,38
III. Usługi obce	15265,32	20848,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	486,35	365,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	76100,50	76231,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16232,64	17018,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44440,43	43882,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-158436,35	-173395,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	158570,07	176466,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	132100,00	150100,00
III. Inne przychody operacyjne	26470,07	26366,00
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 (C+D-E)	133,72	3070,89
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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)	133,72	3070,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	133,72	3070,89
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	133,72	3070,89

Miejscowość Przysłów

, dnia 20-01-2010

Zatwierdził:

Sporządził: Halina Pęczkowska

DIREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury
mgr Janusz Grabowski

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2009

nazwa i adres jednostki		BILANS NA DZIEŃ 31.12.2009			
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA	
		31.12.2008	31.12.2009	Stan na	Stan na
				31.12.2008	31.12.2009
A Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 1)				A Kapitał (fundusz) własny	
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				Kapitał (fundusz) podstawowy	
I				- 110,81	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				22,85	
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II Rzeczowe aktywa trwałe				V Zysk (strata) netto	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)				130,172	
a) grunty				5020,89	
b) budynki i budowle				93,06	
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)					
3. zaliczki na środki trwałe w budowie					
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				VI Zobowiązania długoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				1. wobec pozostałych jednostek	
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki	
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
				c) inne zobowiązania finansowe	
B Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		22,85	3186,80	d) inne	
I Zapasy				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	
1. Materiały				1. Wobec pozostałych jednostek	
2. Półprodukty i produkty w toku				a) Kredyty i pożyczki	
3. Produkty gotowe				b) inne zobowiązania finansowe	
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw	
5. Zaliczki na poczet dostaw				do 12 miesięcy	
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)				powyżej 12 miesięcy	
1. Należności od pozostałych jednostek				d) zaliczki otrzymane na dostawy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zobowiązania wekslowe	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
c) inne				g) z tytułu wygrodzień	
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne	
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)				2. fundusze specjalne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe				IV Rozliczenia międzyokresowe	
a) w pozostałych jednostkach				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe	
b) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				* krótkoterminowe	
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		22,85	3186,80		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i oszczędności)					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		22,85	3186,80	Suma pasywów	
				22,85 3186,80	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Halina Peczowska

Przyrów 20-01-2010

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Dariusz Grabowski