

Uchwała Nr 27 / IV / 2011
Rady Gminy w Przyrowie
z dnia 11 marca 2011 roku

**w sprawie : zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury w Przyrowie za 2010 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 2010 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały. Sprawozdanie składa się z bilansu instytucji,rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej

§ 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

wersja porównawcza

Treść	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	173.395,11	155.835,30
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	15.049,38	9.056,60
III. Usługi obce	20.848,28	21.888,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	365,46	460,87
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	76.231,00	82.720,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17.018,00	17.330,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	43,882,99	24.377,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk(strata) ze sprzedaży (A-B)	- 173.395,11	- 155.835,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	176.466,00	153.590,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	150.100,00	149.600,00
III. Inne przychody operacyjne	26.366,00	3.990,00
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)	3.070,89	- 2.245,30
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)	3.070,89	- 2.245,30
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ±J)	3.070,89	- 2.245,30
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	3.070,89	- 2.245,30

Miejscowość Przyrów ,dnia 20-01-2011 r

Zatwierdził:

DYREKTOR GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
Sporządził: Halina Pęczkowska

DARIUSZ GRABOWSKI

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 rok					
Gminny Ośrodek Kultury							
	AKTYWA	Stan na 31.12.2009.	Stan na 31.12.2010		PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A	Aktywa trwałe (art 3 ust.1 pkt.13)			A	Kapitał(fundusz) własny	3.093,74	848,44
I	Wartości niematerialne i prawne (art 3 ust. 1 pkt.14, art 33)			I	Kapitał(fundusz) podstawowy	22,85	3.093,74
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			V.	Zysk(strata) netto	3,070,89	
1.	Środki trwałe(art.3 ust 1 pkt 15)			B.	Zobowiązania (art 3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art 3 ust. pkt 21. art 35 i 37)	93,06	
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania		
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art .37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyn			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	środki transportu			.	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			.	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie (art.3 ust 1 pkt 16)			.	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			.	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			II	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)	3.186,80	848,44	d)	inne		
I.	Zapasy			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	93,06	
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek	93,06	
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		

3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
				c)	zobowiązania z tytułu dostaw	93,06	
4.	Towary			.	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			.	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe art (art. 3 ust. 1 pkt 18e)			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			h)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust.2 , art. 41)		
a)	w pozostałych jednostkach			.	długoterminowe		
.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			.	krótkoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.186,80	848,44				
.	inne środki pieniężne						
.	inne aktywa pieniężne (np lokaty terminowe i odsetki od lokat)						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3.186,80	848,44		Suma pasywów	3.186,80	848,44

..Halina Peczkowska

podpis osoby sporządzającej bilans

zatwierdził

Przyrów 20-01-2010

miejsowość i data

DYREKTOR GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

DARIUSZ GRABOWSKI

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego za 2010 rok

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

- I. Gminny Ośrodek Kultury w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2010 do 31-12-2010 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 warsztatów 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 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 roczne w zakresie sprawozdawczości GUS – F-01/dk „ 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

Środki obrotowe na pocz. roku		3.186,80
<u>Przychody w roku 2010</u>	-	153.590,00,-
w tym :		
dotacje – 149.600,00		
dochody własne – 2.290,00 zł		
dochody pozyskane z KBS O/Niegowa -1.700,00		

<u>Koszty wyniosły</u>	-	155.835,30,-
------------------------	---	---------------------

Koszty te stanowią :

wynagrodzenia osobowe - 82.720,99
wynagrodzenia bezosobowe – 8.715,00,-
składki społeczne - 12.903,08,-
składki fundusz pracy – 1.640,80,-
odpisy na fundusz socjalny – 2.787,00,-
delegacje służbowe – 4.352,07,-
materiały do działalności bieżącej i energia elektryczna – 9.056,60,-
usługi obce / RTV,telekomunikacja,usługi informatyczne, usługi pralnicze,/ - 13.634,02
ubezpieczenie mienia, prenumerata,szkolenia,badania okresowe,woda i ścieki,
usługi remontowe,doradztwo i obsługa bhp,prenumerata
usługi niematerialne / konkursy recytatorskie,plastyczne spotkania / - 20.025,74
/międzynarodowe,gminne,przeeglądy zespołów ludowych,turnieje,warsztaty
dożynki gminne/

W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego zanotował stratę w wysokości 2.245,30 wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2010r.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się o powstałą stratę

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

Przyrów dnia 20.01.2011 r.

Sporządził : Halina Pęczkowska