

UCHWAŁA Nr VII/49/2011

Rady Gminy Miedźna
z dnia 26 kwietnia 2011r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Miedźnej z siedzibą w Woli za rok 2010.**

Na podstawie: art. 18 ust. 2, pkt. 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142 z 2001 r., poz. 1591 z późniejszymi zmianami), w związku z art. 53 ust. 1 oraz ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami)

RADA GMINY MIEDŹNA

uchwała

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Miedźnej z siedzibą w Woli za rok 2010 składające się z:
 - bilansu uproszczonego opiewającego na sumy bilansowe: 444 138,03 zł
 - rachunku zysków i strat zamykającego się wynikiem: 31 150,52 zł,
 - informacji dodatkowej stanowiącej załącznik do niniejszej uchwały.
2. Zysk finansowy w wysokości 31 150,52 zł przeznaczyć na fundusz jednostki instytucji kultury.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Miedźna.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MIEDŹNA

mgr inż. Stanisław Karłowicz

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w MIEDŹNEJ Z/S W WOLI
43-225-WOLA, ul. Pszczyńska 110
tel./fax 211-83-91; 448-92-53
NIP 638-16-07-238

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2010 R.
(wersja uproszczona)

(pieczęćka jednostki)

		2009	2010		2009	2010
		ubiegły rok obrotowy w zł	bieżący rok obrotowy w zł		ubiegły rok obrotowy w zł	bieżący rok obrotowy w zł
A. Aktywa trwałe		315 972,25	309 231,62	A. Kapitał (fundusz) własny	330 706,27	361 856,79
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	308 583,23	330 706,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe		315 972,25	309 231,62	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe				III. Udziały(akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B. Aktywa obrotowe		68 105,13	134 906,41	B. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy		7 305,91	4 154,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe		22 153,25	29 720,61	VIII. Zysk (strata) netto	22 123,04	31 150,52
III. Inwestycje krótkoterminowe		36 694,45	98 713,65	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 951,52	2 318,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 371,11	82 281,24
				I. Rezerwy na zobowiązania		
				II. Zobowiązania długoterminowe		
				III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 371,11	82 281,24
				IV. Rozliczenia międzyokresowe		
SUMA AKTYWÓW		384 077,38	444 138,03	SUMA PASYWÓW	384 077,38	444 138,03

WOLA, dnia: 17.03.2011 R.
(miejscowość) (data)

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury

.....
Elzbieta Gabrys

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury

.....
mgr Joanna Stawów

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

pieczęć firmowa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień: 31.12.2010 R.
(wariant porównawczy)

		2009	2010
		poprzedni rok obrotowy w zł	bieżący rok obrotowy w zł
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1214604,92	1451993,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	199154,92	207197,80
IV	Dotacje na działalność podstawową (statutową)	1015450,00	1118000,00
	w tym: od organizatora	1015450,00	1118000,00
VI	Środki z Unii Europejskiej		126796,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1209724,58	1421403,08
I	Amortyzacja	5329,43	38405,22
II	Zużycie materiałów i energii	287066,64	282395,98
III	usługi obce	261508,78	428300,90
IV	Podatki i opłaty	2537,35	1232,85
V	wynagrodzenia	517508,23	544948,40
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	105905,06	108824,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29869,09	17294,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	4880,34	30590,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	16342,18	2916,93
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje inne (nie związane z działalnością podstawową)		
III	Inne przychody operacyjne	16342,18	2916,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	163,40	190,01
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	163,40	190,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21059,12	33317,64
G	Przychody finansowe	1063,92	1729,12
I	Odsetki	1063,92	1729,12
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	3896,24
I	Odsetki		1096,24
II	Inne		2800,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	22123,04	31150,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	22123,04	31150,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	22123,04	31150,52

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury
Elżbieta Gabrys
sporządził

Wola, dnia 17.03.2011 R

miejsowość i data

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Joanna Stawczyk
zatwierdził

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W MIEDŹNEJ Z/S W WOLI ZA ROK 2010

I. Ogólne informacje

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY W MIEDŹNEJ Z/S W WOLI

Adres: 43-225 WOLA, UL. PSZCZYŃSKA 110

NIP: 638-16-07-238

Regon: 072825463

Gminny Ośrodek Kultury w Miedźnej z siedzibą w Woli jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Miedźnej uchwałą Nr III/21/2002 Rady z dnia 12 grudnia 2002 roku o utworzeniu GOK i nadania mu statutu. Gminny Ośrodek Kultury w Miedźnej z/s w Woli zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją numer 1. GOK posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje organizator reprezentowany przez Wójta Gminy Miedźna.

Przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury jako instytucji kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne, rekreacyjne i turystyczne mieszkańców gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi:

- Dom Kultury w Woli przy ulicy Pszczyńskiej 110 – siedziba GOK,
- Centrum Kultury w Woli przy ulicy Pszczyńskiej 89,
- Dom Socjalny we Frydku przy ulicy Sportowej 2,
- Dom Socjalny w Gilowicach przy ulicy W. Korfanteo 70,
- Dom Socjalny w Górze przy ulicy Rybackiej,
- Dom Socjalny w Grzawie przy ulicy Księża 19,

Oprócz w/w obiektów, Gminny Ośrodek Kultury prowadzi również swoją działalność statutową w świetlicy na osiedlu W-II w Woli przy ulicy Lipowej 26.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2010 roku i kończący się do 31 grudnia 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2010 jest

sporządzaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29

września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych

określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i

prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości

Gminnego Ośrodka Kultury wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora GOK.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania

działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w dającej się przewidzieć przyszłości, w

nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na

zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok

obrotowy 2010 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2009.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1

ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad

rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie

obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25

października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej a także

zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Gminnego

Ośrodka Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysków i strat,
- c. informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości.

3. W Gminnym Ośrodku Kultury dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku, o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi 501,00 – 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej, natomiast te składniki, których cena nabycia wynosi 50,00 zł – 500,00 zł wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej i traktowane są jako materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
5. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
6. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.
8. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.
9. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odszkodowań oraz windykacji należności,
 - przychody finansowe głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Miedźnej z/s w Woli za rok 2010 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 444 138,03 zł,

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- aktywa trwałe

stanowiące:

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 309 231,62 zł

(wynikającą z wartości brutto w wysokości 329 739,46 zł oraz z

dotychczasowego umorzenia w wysokości 20 507,84 zł),

Zmiany w wartości początkowej środków trwałych

(w zł)						
Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.1	Stan na początek roku obrotowego	98 000,00	214 526,68	11 173,78	6 039,00	329 739,46
1.2	Zwiększenia z tego:	0	0	0	0	0
1.2.1	Przyjęcie zakupionych ST do użytkowania					
1.2.2	Przekazane aktem notarialnym od organizatora					
1.3	Zmniejszenia z tego:	0	0	0	0	0
1.3.1	Likwidacja					
1.3.2	Inne					
1.4	Stan na koniec roku obrotowego	98 000,00	214 526,68	11 173,78	6 039,00	329 739,46
2	Wartość netto na początek roku	98 000,00	210 504,31	2 204,00	5 263,94	315 972,25
3	Wartość netto na koniec roku	98 000,00	205 141,14	1 672,00	4 418,48	309 231,62

- aktywa obrotowe

stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 29 720,61 zł (są to należności od odbiorców usług – z wynajmu sal oraz VAT do odliczenia w następnym okresie sprawozdawczym oraz roszczenia sporne),
- inwestycje krótkoterminowe (to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 98 713,65 zł),
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 318,00 zł (obejmują koszty poniesione w bieżącym roku w części przypadającej na następny okres),

- pasywa

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 361 856,79 zł,
(jest to stan funduszu na koniec 2010 roku powiększony z zysk z 2010 roku)
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 82 281,24 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, podatek należny VAT do wpłaty do US, podatek PCC.

Zmiany w stanie Funduszu GOK

Lp.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1	Stan na początek roku obrotowego	308 583,23
2	Zwiększenia z tego:	0
2.1	Wartość aktywów otrzymanych aktem notarialnym od organizatora	0
2.2	Zysk pozostający w dyspozycji GOK – za rok 2009	22 123,04
2.3	Inne zwiększenia	
3	Zmniejszenia z tego:	0
3.1	Strata bilansowa	0
3.2	Inne zmniejszenia	0
4	Stan na koniec roku obrotowego	330 706,27

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 31 150,52 zł.

- **przychody**

stanowią przychody z działalności statutowej:

- wynajem sal,
- sprzedaż własnych wydawnictw i innych usług związanych z działalnością statutową,
- dzierżawa pomieszczeń
- organizacja imprez i innych usług związanych z działalnością statutową,
- dotacja na działalność statutową o organizatora,
- środki z Unii Europejskiej.

Przychody te wyniosły 1 451 993,80 zł w tym dotacja na działalność podstawową (statutową) w wysokości 1 118 000,00 zł.

- **koszty**

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków, koszty ogólnie instytucyjne oraz koszty poniesione w związku remontem DK Wola (dofinansowanego kwotą 126 796.00 zł ze środków PROW). Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 1 421 403,08 zł.

- **na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:**

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, a więc między innymi otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela oraz koszty związane z windykacją należności, opłata za wydanie zaświadczeń,

- przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to otrzymane odsetki od lokat na łączną kwotę 1 729,12 zł,
- koszty finansowe, to koszty poniesione w związku z zaciągniętym przez GOK kredytem w rachunku (prowizja od kredytu i odsetki).

W 2010 roku GOK poniósł koszty finansowe w wysokości 3 896,24 zł.

Wynik finansowy w postaci zysku w wysokości 31 150,52 zł jest efektem uzyskania większych dochodów z działalności GOK oraz większej oszczędności w ponoszonych kosztach.

Dodatni wynik finansowy za rok 2010 zwiększył fundusz jednostki (GOK).

Informacje dotyczące pracowników:

W 2010 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 20 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 16 etatów)

Inne informacje:

W 2010 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
 - środki trwałe,
 - środki trwałe amortyzowane jednorazowo (wyposażenie),
 - środki pieniężne w kasie GOK,
 - stany magazynowe,
 - pozostałe obce środki trwałe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2010.

Dane w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

Wola, dnia 17.03.2011 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
Joanna Stajduki