

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu

Unisław, ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP: 875-15-26-729

Regon: 87 000 21 00

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu, zwana w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.Dz.U. z 2001 r., Nr 13, poz 123 z późn.zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 3.12.2004 w sprawie nadania statutu Biblioteki Publicznej w Unisławiu.
Siedziba GOK znajduje się w Unisławiu przy ulicy Parkowej 22. GOK został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 3.12.2004 i posiada osobowość prawną.
2. Nadzór nad działalnością sprawuje organizator – Rada Gminy Unisław.
3. Przedmiotem działalności GOK jest rozwijanie, kształtowanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczności Gminy Unisław
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2009 r. do 31.12.2009 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Z dniem 1 lipca 2009 roku GOK został wydzielony z budżetu Gminy Unisław i prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - bilans (wersja uproszczona),
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacja dodatkowa (wersja uproszczona)

7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych o prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. .
9. Środki trwałe oraz wartości nie materialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
10. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
11. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Spiakowska
mgr Dorota Spiakowska
Spiakowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
[Signature]
mgr Marian Surmacz
Surmacz Marian

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu żadnego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3.500,00.
2. Gminny Ośrodek Kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1 035,19, w tym wobec jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 596,94.
3. GOK poniósł stratę w wysokości 438,25.
4. GOK nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Gminny Ośrodek Kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. GOK nie aktualizował wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2009r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Gminny Ośrodku Kultury w okresie 1.07.2009-31.12.2009 r.

Załączniki:

1. Struktura przychodów – tabela nr 1
2. Informacja kosztów - tabela nr 2
3. Zmiany w Funduszu instytucji kultury – tabela nr 3
4. Struktura zobowiązań krótkoterminowych - tabela nr 4
5. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych – tabela nr 5
6. Struktura zatrudnienia – tabela nr 6

Unisław, 31 marca 2009 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Śpiąkowska
mgr Dorota Śpiąkowska
Główny Księgowy

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz
Dyrektor

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	1.07.2009-31.12.2009	
		wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	127.717,06	95,8
2	Przychody własne	5.658,00	4,2
	Razem	133.375,06	100,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Śpiąkowska
mgr Dorota Śpiąkowska

Księgowa

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Surmacz
mgr Marian Surmacz
Dyrektor

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
 ul. Parkowa 22
 86-260 Unisław
 NIP 875-15-26-729

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	wartość zł
1	Amortyzacja -program komputerowy	1.756,80
2	Zużycie materiałów: - materiały biurowe - prenumerata - pozostałe materiały	1.756,80 7.804,23 709,67 845,96 6.248,60
3	Zużycie energii	
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	1.984,53 460,36
5	Usługi obce - wywóz śmieci - szkolenia - prowizje bankowe - pozostałe usługi obce	20.961,86 555,54 560,00 449,00 19.397,32
6	Wynagrodzenia w tym: - umowa o pracę - umowy zlecenia - umowy o dzieło	86.607,67 68.505,60 16.601,07 1.501,00
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: - ubezpieczenia społeczne - Fundusz Pracy - ZFŚS - pozostałe świadczenia	13.576,94 10.592,26 1.604,68 1.120,00
9	Podróże służbowe	260,00
10	Pozostałe koszty	660,92
	Razem	133.813,31

GLÓWNA KSIĘGOWA
Śpiąkowska
 mgr Dorota Śpiąkowska
 Księgowa

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 mgr Marian Surmacz

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu

ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP 875-15-26-729

Tabela 3. Zmiany w stanie Funduszu instytucji kultury

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość zł
1	2	3
1.	Stan na początek roku obrotowego	1.618,37
2.	Zwiększenie	0,00
2.1	Amortyzacja majątku trwałego	
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	
2.4	Inne zwiększenia	
3	Zmniejszenia	935,75
3.1	Umorzenie majątku trwałego	
3.2	Straty bilansowe	438,25
3.3	Finansowanie inwestycji	
3.4	Inne zmniejszenia	497,50
4	Stan na koniec roku obrotowego	682,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Śpiąkowska
mgr **Dorota Śpiąkowska**
Księgowa

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Surmacz
mgr **Marian Surmacz**
Dyrektor

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
 ul. Parkowa 22
 86-260 Unisław
 NIP 875-15-26-729

Tabela 4. Zobowiązania według terminów płatności

Tabela 4 –Zobowiązania według terminów płatności

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec 2004 r	do 1 roku	powyżej 1 roku
II.	Zobowiązania krótkoterminowe			-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	1.035,19	1.035,19	-
a.	Kredyty i pożyczki	-	-	-
b.	Z tyt. emisji papierów wartościowych	-	-	-
c.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
d.	Z tyt. Dostaw i usług	-	-	-
e.	Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f.	Zobowiązania wekslowe	-	-	-
g.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-
h.	Z tyt. wynagrodzeń	-	-	-
i.	Inne	-	-	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Spiakowska
 mgr Dorota Spiakowska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
Marian Surmacz
 mgr Marian Surmacz

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu

ul. Parkowa 22

86-260 Unisław

NIP 875-15-26-729

Tabela 5 Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych w okresie
1.07.2009 – 31.12.2009

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Program finansowo księgowy	KEYBORD YAMAHA
1	2	3	5
A.	Wartość początkowa na 01.07.2009	-	4.975,00
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-
	- zakup bezpośredni	1.756,80	-
	- środki przekazane nieodpłatnie	1.756,80	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-
	- sprzedaż	-	-
	- likwidacja i inne	-	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2009	1.756,80	4.975,00
B.	Umorzenia na 01.07.2009	-	-
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-	-
	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	1.756,80	-
2		-	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2009	1.756,80	2.649,00
C.	Wartość netto	-	1.120,87

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Spiakowska
mgr Dorota Spiakowska

Księgowa

Śpiakowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

Surmacz
mgr Marian Surmacz

Dyrektor

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
NIP 875-15-26-729

Tabela 6. Struktura zatrudnienia

W jednostce w 2009 roku zatrudnionych było przeciętnie 5 osób (3,7 etatu) z czego 3 osoby na pełnym etacie. Pracownik księgowości w okresie od lipca do września pracował w wymiarze 1/4 etatu, zaś od października w wymiarze 1/5 etatu.

Zatrudnieni pracownicy wg grup	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni
Merytoryczni	2	1	1
Administracyjni	1	1	-
Obsługi	1	1	
Dyrektor	1	-	1
Razem	5	3	2

GLÓWNA KSIĘGOWA
Śpiakowska
mgr Dorota Śpiakowska
Księgowa

Śpiakowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Surmacz
mgr Marian Surmacz
Dyrektor

Surmacz Marian

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
 ul. Parkowa 22
 86-260 Unisław
 NIP: 875-15-26-729
 Regon: 870002100

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 (WARIANT PORÓWNAWCZY)
 ZA OKRES 01.07.2009 DO 31.12.2009

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni 2	bieżący 3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	-	133.813,31
II. Zużycie materiałów i energii		1.756,80
III. Usługi obce		9.709,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		21.501,27
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia		86.607,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13.576,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		660,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-133.813,31
D. Pozostałe przychody operacyjne		133.375,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		127.717,06
III. Inne przychody operacyjne		5.658,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-	-438,25
G. Przychody finansowe		0,00
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		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)	-	-438,25
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)		0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-	-438,25
L. Podatek dochodowy		0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00

Unisław
 (miejscowość)

31.03.2009 r.
 (data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Spiałowska
 mgr D. Spiałowska Dorota
 (sporządził)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
Surmacz Marian
 Surmacz Marian
 (Dyrektor jednostki)

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu
ul. Parkowa 22
86-260 Unisław
(nazwa jednostki)

Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2009r

REGON: 870002100
(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		1.07.2009	31.12.2009			1.07.2009	31.12.2009
I	2	1.618,37	1.120,87	I	2	1.618,37	1.120,25
A	Aktywa trwałe	1.618,37	1.120,87	A	Fundusze własne	1.618,37	682,62
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz jednostki		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.618,37	1.120,87	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
IV	Investycje długoterminowe			IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		-438,25
B	Aktywa obrotowe	-	596,94	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Należności krótkoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1.035,19
III	Investycje krótkoterminowe			I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek		
I	Srodki pieniężne			II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
2	Pozostałe aktywa finansowe		596,94	I	Kredyty i pożyczki		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne zobowiązania		
	Suma bilansowa	1.618,37	1.717,81	3	Fundusze specjalne		1035,19
				III	Rezerwy na zobowiązania		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
					Suma bilansowa	1.618,37	1.717,81

Unisław, 31.03.2009 r.
miejsce i data sporządzenia

GLÓWNA KSIĘGOWA
Spiżka Dorota
mgr Dorota Spiżkowska Dorota
sporządził

Surmacz Marian
Dyrektor jednostki
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz