

Gminny Ośrodek Kultury
w Unistawiu
86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W UNISŁAWIU
ZA ROK 2010**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W UNISŁAWIU

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu

Adres: 86-260 Unisław, ul. Parkowa 22

NIP 875 15 26 729 Regon: 87 000 21 00

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu, zwana w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, póź. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy w Unisławiu Uchwałą nr V/47/04 z dnia 03.12.2004. GOK został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organ założycielski pod pozycją nr 1, dnia 03.12.2004 r. i posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu sprawuje organizator – Rada Gminy Unisław.

Przedmiotem działalności jest rozwijanie, kształtowanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczności Gminy Unisław.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2010 roku i kończący się 31 grudnia 2010 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z ww. przepisami :

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych proporcjonalnie na koniec roku obrotowego. Środki trwałe

są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 10) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym..

Unisław, dn. 28 luty 2011 r

**Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu**
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz

BILANS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	Bilans (uproszczony)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu 86-260 Unisław, ul. Parkowa 22 tel. 56 68 68 734 NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100			PASYWA A. Fundusze	682,62	623,37
A. Aktywa trwałe	1 120,87	623,37	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 120,87	185,12
I. Wartości niematerialne i prawne			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 120,87	623,37	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV. Inwestycje długoterminowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
			VIII. Zysk (strata) netto	-438,25	438,25
			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	596,94	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 035,19	0,00
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	596,94		II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 035,19	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów (A+B)	1 717,81	623,37	Suma pasywów (A+B)	1 717,81	623,37

Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej placówki

Główny księgowy
mgr Dorota Białkowska
(główny księgowy)

2011 - 02 - 28
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz
(dyrektor jednostki)

Nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat jednostki

Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

(wariant porównawczy)


sporządzony

na dzień 31 grudnia 2010r

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe,		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie — wartość dodatnia, zmniejszenie		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	133 813,31	253 680,85
I. Amortyzacja	1 756,80	-
II. Zużycie materiałów i energii	9 709,71	17 598,82
III. Usługi obce	21 501,27	19 581,06
IV. Podatki i opłaty	-	1 620,00
V. Wynagrodzenia	86 607,67	182 915,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 576,94	30 489,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	660,92	1 475,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	-
X. Pozostałe obciążenia	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	133 375,06	254 119,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	127 717,06	245 993,10
III. Inne przychody operacyjne	5 658,00	8 126,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 438,25	438,25
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 438,25	438,25
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	- 438,25	438,25
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 438,25	438,25

Główna Księgowa

mgr  Śniakowska
(główny księgowy)

2011-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kulturymgr Marian Surmacz
(dyrektor jednostki)

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 w Unisławiu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. GOK osiągnął zysk finansowy w wysokości – 438,25 zł. .
4. GOK nie posiada żadnych zobowiązań krótkoterminowych.
5. GOK nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. GOK 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. 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 Gminny Ośrodek Kultury.

VII.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Unisławiu nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 r., 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 bibliotece w okresie 1.01.2010 - 31.12.2010 r.

Załączniki:

1. Tabela nr 1 – Struktura przychodów netto
2. Tabela nr 2 – Zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu
3. Tabela nr 3 – Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych

Unisław, 28 lutego 2010 r.

Główna księgową
mgr Dorota Śpiąkowska
Główna księgową
Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz

Dyrektor
Marian Surmacz

Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

**Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu**
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2010 – 31.12.2010	
		wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	245.993,10	96,80 %
2	Pozostałe przychody	8.126,00	3,20 %
	Razem	254.119,10	100,00

Główna Księgowa
mgr Dorota Śpiątkowska

Główna księgowa
Śpiątkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz

Dyrektor
Marian Surmacz

Gminny Ośrodek Kultury
w Unisławiu
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22
tel. 56 68 68 734
NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

Tabela nr 2 Zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Unisławiu

L.p.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1	Stan na początek roku obrotowego	1.120,87
2	Zwiększenia	0,00
2.1.	wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2.	dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3.	zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4.	inne zwiększenia	0,00
3.	Zmniejszenia	935,75
3.1	wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2.	straty bilansowe	438,25
3.3.	finansowanie inwestycji	0,00
3.4.	inne zmniejszenia	497,50
4	Stan na koniec roku obrotowego	185,12

Główna Księgowa
mgr Dorota Śpiąkowska

Główna księgowa

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz

Dyrektor

Marian Surmacz

Tabela 3 Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KEYBORD YAMAHA
1	2	5
A.	Wartość początkowa na 01.01.2010	4.975,00
1	(+) zwiększenia ogółem	-
	- zakup bezpośredni	-
	- środki przekazane nieodpłatnie	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-
	- sprzedaż	-
	- likwidacja i inne	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2010	4.975,00
B.	Umorzenia na 01.01.2010	4.351,63
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2010	4.351,63
C.	Wartość netto	623,37

Główna Księgowa
mgr Dorota Śpiąkowska

Księgowa

Śpiąkowska Dorota

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Marian Surmacz

Dyrektor

Surmacz Marian