

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

Załącznik  
do uchwały nr IX/66/11 Rady Gminy Unistaw  
z dnia 21 czerwca 2011 r.

**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 trwale 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 trwale 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 trwale

- 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		Bilans (uproszczony)			
<b>Gminny Ośrodek Kultury w Unistawiu</b> 86-260 Unistaw, ul. Parkowa 22 tel. 56 68 68 734 NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100		sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r. w walucie PLN			
AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 120,87</b>	<b>623,37</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>682,62</b>	<b>623,37</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 120,87	185,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 120,87	623,37	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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>596,94</b>	<b>0,00</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe	596,94		VIII. Zysk (strata) netto	-438,25	438,25
III. Inwestycje krótkoterminowe			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 035,19</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów (A+B)</b>	<b>1 717,81</b>	<b>623,37</b>	I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 035,19	
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
			<b>Suma pasywów (A+B)</b>	<b>1 717,81</b>	<b>623,37</b>

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

(główny księgowy)



(rok, miesiąc, dzień)

2010 - 02 - 28

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury

**mgr Marianna Surmacz**

(dyrektor jednostki)

Nazwa i adres jednostki

## Rachunek zysków i strat jednostki

(wariant porównawczy)

Gminny Ośrodek Kultury  
w Unisławiu

86-260 Unisław, ul. Parkowa 22

tel. 56 68 68 734

NIP: 875-15-26-729; Regon: 870002100

sporządzony

na dzień 31 grudnia 2010r

Numer identyfikacyjny REGON

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	-	-
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>133 813,31</b>	<b>253 680,85</b>
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	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>133 375,06</b>	<b>254 119,10</b>
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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 438,25</b>	<b>438,25</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 438,25</b>	<b>438,25</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>- 438,25</b>	<b>438,25</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 438,25</b>	<b>438,25</b>

  
 (główny księgowy)

2011-02-28

(rok, miesiąc, dzień)

 DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury

 mgr 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.

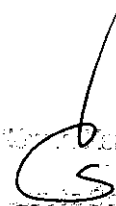
1. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy GOK - u.

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 luty 2010 r.

  
Główna księgowa  
Śpiąkowska Dorota

  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
mgr Marian Surmacz

Dyrektor

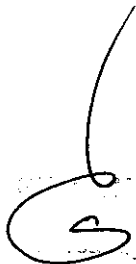
Marian Surmacz

**Gminny Ośrodek Kultury**  
w Unisławiu  
86-260 Unisław, ul. Parkowa 22  
tel. 56 68 88 734  
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 %
	<b>Razem</b>	<b>254.119,10</b>	<b>100,00</b>



Główna księgowa  
Śpiąkowska Dorota


**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
  
**mgr Marian Surmacz**

Dyrektor  
Marian Surmacz

**Gminny Ośrodek Kultury**  
w Unistawiu  
86-260 Unistaw, 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 Unistawiu

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

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
<b>A.</b>	<b>Wartość początkowa na 01.01.2010</b>	<b>4.975,00</b>
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>B.</b>	<b>Umorzenia na 01.01.2010</b>	<b>4.351,63</b>
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2010	4.351,63
<b>C.</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>623,37</b>



Księgowa

**Śpiąkowska Dorota**

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
  
mgr **Marian Surmacz**

Dyrektor

**Surmacz Marian**