

UCHWAŁA Nr XX/171/2008
Rady Gminy Jasienica
z dnia 24 kwietnia 2008 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2007 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 roku Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), oraz art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. z 2002 roku Dz. U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

RADA GMINY JASZENICA
uchwala, co następuje

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2007 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Powierzyć wykonanie uchwały Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY
[Podpis]
Jerzy Czupek

J. Hrabek
20.04.2008

URZĄD GMINY w JASIEŃNICY	
Załącznik do uchwały Nr XX/171/2008	
Wpł. dnia	Rady Gminy Jasienica z dnia 24 kwietnia 2008 roku
Nr	2592

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIEŃNICY ZA 2007ROK

- 1) *Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Jednostką sprawozdawczą jest Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 159. Ośrodkiem zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy.

Instytucja służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczności gminy. Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy.

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2007r i kończący się 31.12.2007r

- 3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

- 4) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 500,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji,

Środki trwale są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej powyżej 20,00zł, ale nieprzekraczającej 3 500,00zł - z wyjątkiem zestawów komputerowych, nagłośnienia- odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako amortyzację.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Poza wyżej wymienionymi środkami trwałymi – w tym zestawy komputerowe, nagłośnienie, bez względu na wartość księgową- ewidencjonuje się jednostkowo lub zbiorczo ilościowo-wartościowo w księdze inwentarzowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych jednorazowo na koniec roku podatkowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia na raty ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2007r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 033 815 22 31 wew. 145

BILANS

Załącznik nr 1

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2007R. (w PLN)

AKTYWA		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
		1	2
01	A. Aktywa trwałe	66 545,82	83 027,74
02	I. Wartości niematerialne i prawne	4 431,14	3 103,12
	1. Inne wartości niematerialne i prawne	4 431,14	3 103,12
03	II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 114,68	79 924,62
04	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
05	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
06	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
07	B. Aktywa obrotowe	21 214,25	64 222,04
08	I. Towary	9 541,90	7 986,50
09	II. Należności krótkoterminowe	10 370,29	41 943,51
10	1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 369,88	7 577,20
	2. należności publiczno- prawne (podatek VAT)		0,00
11	3. Pozostałe należności	0,41	34 366,31
12	III. Inwestycje krótkoterminowe	1 301,06	2,854,80
13	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 301,06	2 854,80
14	1.1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 301,06	2 854,80
15	IV. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów	1,00	11 437,23
17	SUMA AKTYWÓW	87 760,07	147 249,78

PASYWA		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
17		1	2
18	A. Kapitał (fundusz własny)	75 902,13	81 630,81
19	I. Kapitał (fundusz podstawowy)	54 268,59	75 902,13
20	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
22	III. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
24	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
25	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	21 633,54	0,00
26	VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	0,00	5 728,68
27	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 857,94	65 588,97
29	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
30	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
31	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 851,85	31 319,06
32	Wobec pozostałych jednostek	11 851,85	0,00
33	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
34	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
35	z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	11 299,42	31 054,16
36	Inne	552,43	264,90
37	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6,09	34 299,91
38	Pasywa Razem (w.17+24)	87 760,07	147 249,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
2007ROK

Załącznik nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE			KWOTA ZŁ	
			2006R	2007R
A. Przychody z działalności statutowej		01	650 033,23	680 936,84
Z tego	Dotacja	02	611 850,00	619 400,00
	Pozostałe przychody	03	38 183,23	61 536,84
B. Koszty działalności statutowej		04	524 359,63	397 138,38
C. Zysk na działalności statutowej		05	125 673,60	283 798,46
D. Przychody ze sprzedaży towarów i usług		06	64 416,05	54 258,00
E. Koszt własny sprzedaży		07	32 225,72	29 435,94
F. Zysk na sprzedaży		08	157 863,93	308 620,52
G. Koszty ogólnozakładowe		09	133 727,10	306 618,05
Z tego	Amortyzacja	10	22 304,49	4 026,55
	Zużycie energii	11	31 151,87	35 943,31
	Zużycie materiałów	12	8 675,08	11 512,79
	Usługi remontowe	13	8 179,34	23 751,86
	Usługi obce	14	12 794,53	21 819,05
	Podatki i opłaty	15	579,85	295,60
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	16	41 135,03	174 515,15
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadc.	17	8 906,91	31 753,74
	Pozostałe koszty rodzajowe	18	-	-
	Podróże służbowe	19	-	-
	Koszty reklamy	20	-	3 000,00
H. Strata na działalności statutowej i gospodarczej		21	-	-
I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej		22	24 136,83	2 002,47
J. Pozostałe przychody operacyjne		23		4 103,95
K. Pozostałe koszty operacyjne		24	2 503,29	377,74
L. Strata na działalności operacyjnej		25		
Ł. Zysk na działalności operacyjnej		26	21 633,54	5 728,68
M. Przychody finansowe		27	0,00	-
N. Koszty finansowe		28	0,00	-
O. Strata na całokształcie działalności		29		
P. Zysk na całokształcie działalności		30	21 633,54	5 728,68
R. Zyski nadzwyczajne		31		-
O. Straty nadzwyczajne		32		-
P. Zysk brutto		33	21 633,54	5 728,68
R. Strata brutto		34	-	-
S. Podatek dochodowy		35	0,00	0,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		36	0,00	
U. Zysk netto		37	21 633,54	5 728,68
W. Strata netto		38	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

I/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych ZA 2007R						Tabela 1
Nazwa grupy			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00					0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00					0,00
MASZYNY I URZĄDZENIA	99 509,42		29 555,00			129 064,42
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00					0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	170 739,36		19 079,48			189 818,84
RAZEM	270 248,78					318 883,26

Data sporządzenia:

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

P.O. DYREKTORA GOK

Mariusz Wysłych

Zmiany w amortyzacji środków trwałych							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiza cja	Amortyzacja za rok 2007r	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejsze- nia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00		0,00						
0,00		0,00						
37 394,74		11 745,06				49 139,80	62 114,68	79 924,62
0,00		0,00				0,00		0,00
170 739,36		19 079,48			0,00	189 818,84	0,00	0,00
208 134,10	0,00	30 824,54	0,00	0,00	0,00	238 958,64	62 114,68	79 924,62

Data sporządzenia:

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

P.O. DYREKTORA GOK

Mariusz Wysłych

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2007R						Tabela 2
			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00					
WARTOŚĆ FIRMY	0,00					
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	9 094,62		501,42			9 596,04
INNE PRAWA	0,00					
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE	0,00					
RAZEM	9 094,62	0,00	501,42	0,00	0,00	9 596,04

Data sporządzenia:

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

P.O. DYREKTORA GOK

Mariusz Wysłych

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie / amortyzacja Amortyzacja za rok 2007	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	Wartość netto stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00								
0,00								
4 663,48		1 829,44					6 492,92	6 492,92
0,00								
0,00								
4 663,48	0,00	1 829,44	0,00	0,00	0,00		6 492,92	6 492,92

Data sporządzenia:

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

P.O. MARIUSZ WYŚLICH

Mariusz Wyślich

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

P.O. MARIUSZ WYŚLICH

Mariusz Wyślich

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy /
zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały
zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk instytucji za 2007 rok zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2008 roku

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,
wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy,
przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ									Tabela 4	
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	11 851,40	31 319,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 851,40	31 319,06
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 299,42	31 054,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 299,42	31 054,16
c)wobec pracowników	191,98	4,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191,98	4,90
d) inne	360,45	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,45	260,00
RAZEM	11 851,85	31 319,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 851,85	31 319,06

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 11 437,23zł, co stanowi ZUS pracodawcy za 12 2007r opłacony 15.01.2008r.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa(rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem , w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży miesięcznika lokalnego.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2007 rok kształtuje się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży towarów:	13 698,63zł
Przychody netto ze sprzedaży usług	44 663,32zł
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	10 457,00zł
Dotacja na działalność statutową	619 400,00zł
Dofinansowanie UE z realizowanych projektów	4 572,39zł
Pozostałe przychody (darowizny, umowy o reklamę w trakcie imprez organizowanych przez jednostkę)	46 507,45zł

RAZEM 739 298,79ZŁ

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektor i księgowość	3,00
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	2,39
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	6,25
OGÓŁEM	11,64

Gminny Ośrodek Kultury

w Jasienicy

43-385 JASZENICA 159

NIP 937-16-06-753

2/ *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*

Nie dotyczy

3/ *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

1/ *wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*

a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*

b) *procentowym udziale,*

c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*

d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*

e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie dotyczy

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 17 Marzec 2008 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
[Signature]
Jerzy Czudek

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

P.O. DIREKTORA GOK

[Signature]
Mariusz Wysłych