

UCHWAŁA Nr XXXIII/296/09
Rady Gminy Jasienica
z dnia 30.04.2009r

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2008 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / Dz.U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami/ oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości / Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami/

Rada Gminy Jasienica
uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2008 rok obejmujące:

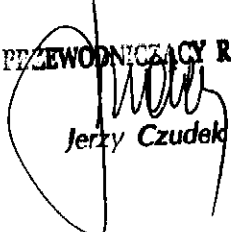
1. wprowadzenie do sprawozdania rocznego
2. bilans na dzień 31 grudnia 2008 r.
3. rachunek zysków i strat / wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasienica

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY RADY

Jerzy Czudek

| | |
|--------------------------|-----------|
| URZĄD GMINY JASZENICA | |
| Wpł. dnia | 7.03.2009 |
| Nr | 2618 |
| Kat. spec. | |

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASZENICY ZA 2008ROK

- 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 01.01.2008r i kończący się 31.12.2008r

- 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 trwałe 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.

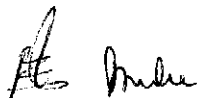
Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
18-381 JASIEŃCA 159
NIP 907-16-03-753
2001-03-14 w. 145

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 31.12.2008r. 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)

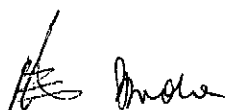


GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
SPORZADZONY NA DZIEŃ 31.XII.2008R. (w PLN)

| AKTYWA | | Stan na | |
|---------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | Początek roku | Koniec roku |
| | | 1 | 2 |
| 01 | A. Aktywa trwałe | 83 027,74 | 73 285,18 |
| 02 | I. Wartości niematerialne i prawne | 3 103,12 | 1 265,32 |
| | 1. Inne wartości niematerialne i prawne | 3 103,12 | 1 265,32 |
| 03 | II. Rzeczowe aktywa trwałe | 79 924,62 | 72 019,86 |
| 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 | 64 222,04 | 27 071,96 |
| 08 | I. Zapasy | 7 986,50 | 8 885,76 |
| 09 | 4. Towary | 7 986,50 | 8 885,76 |
| 09 | II. Należności krótkoterminowe | 41 943,51 | 5 465,63 |
| 10 | 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 7 577,20 | 5 465,63 |
| | 2. należności publiczno- prawne (podatek VAT) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 3. Pozostałe należności | 34 366,31 | 0,00 |
| 12 | III. Inwestycje krótkoterminowe | 2,854,80 | 1 551,36 |
| 13 | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 854,80 | 1 551,36 |
| 14 | 1.1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 854,80 | 1 551,36 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 854,80 | 1 551,36 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 854,80 | 1 551,36 |
| 15 | IV. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów | 11 437,23 | 11 169,21 |
| 17 | SUMA AKTYWÓW | 147 249,78 | 100 357,14 |



| PASYWA | | Stan na | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | Początek roku | Koniec roku |
| 17 | | 1 | 2 |
| 18 | A. Kapitał (fundusz własny) | 81 630,81 | 69 077,83 |
| 19 | I. Kapitał (fundusz podstawowy) | 75 902,13 | 81 630,81 |
| 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 | 5 728,68 | 0,00 |
| 26 | VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 0,00 | -12 552,98 |
| 27 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 28 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 65 588,97 | |
| 29 | I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 30 | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 31 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 31 319,06 | 31 279,31 |
| 32 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 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 | 31 054,16 | 31 179,31 |
| 36 | Inne | 264,90 | 100,00 |
| 37 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 34 299,91 | 0,00 |
| 38 | Pasywa Razem (w.17+24) | 147 249,78 | 100 357,14 |



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
2008ROK**

Załącznik nr 2

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | KWOTA ZŁ | |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|------------|
| | | 2007r | 2008R |
| A. Przychody z działalności statutowej | 01 | 680 936,84 | 702 427,85 |
| Z tego | Dotacja | 02 | 619 400,00 |
| | Pozostałe przychody | 03 | 61 536,84 |
| B. Koszty działalności statutowej | 04 | 397 138,38 | 481 859,89 |
| C. Zysk na działalności statutowej | 05 | 283 798,46 | 220 567,96 |
| D. Przychody ze sprzedaży towarów i usług | 06 | 54 258,00 | 95 856,97 |
| E. Koszt własny sprzedaży | 07 | 29 435,94 | 33 363,30 |
| F. Zysk na sprzedaży | 08 | 308 620,52 | 283 061,63 |
| G. Koszty ogólnozakładowe | 09 | 306 618,05 | 310 200,43 |
| Z tego | Amortyzacja | 10 | 4 026,55 |
| | Zużycie energii | 11 | 35 943,31 |
| | Zużycie materiałów | 12 | 11 512,79 |
| | Usługi remontowe | 13 | 23 751,86 |
| | Usługi obce | 14 | 21 819,05 |
| | Podatki i opłaty | 15 | 295,60 |
| | Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe | 16 | 174 515,15 |
| | Ubezpieczenia społeczne i inne świadc. | 17 | 31 753,74 |
| | Pozostałe koszty rodzajowe | 18 | - |
| | Podróże służbowe | 19 | - |
| | Koszty reklamy | 20 | 3 000,00 |
| H. Strata na działalności statutowej i gospodarczej | 21 | - | 27 138,80 |
| I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej | 22 | 2 002,47 | - |
| J. Pozostałe przychody operacyjne | 23 | 4 103,95 | 14 585,82 |
| K. Pozostałe koszty operacyjne | 24 | 377,74 | - |
| L. Strata na działalności operacyjnej | 25 | - | 12 552,98 |
| Ł. Zysk na działalności operacyjnej | 26 | 5 728,68 | - |
| M. Przychody finansowe | 27 | 0,00 | - |
| N. Koszty finansowe | 28 | 0,00 | - |
| O. Strata na całokształcie działalności | 29 | - | 12 552,98 |
| P. Zysk na całokształcie działalności | 30 | 5 728,68 | - |
| R. Zyski nadzwyczajne | 31 | - | - |
| O. Straty nadzwyczajne | 32 | - | - |
| P. Zysk brutto | 33 | 5 728,68 | - |
| R. Strata brutto | 34 | - | 12 552,98 |
| S. Podatek dochodowy | 35 | 0,00 | 0,00 |
| T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | 36 | 0,00 | 0,00 |
| U. Zysk netto | 37 | 5 728,68 | - |
| W. Strata netto | 38 | - | 12 552,98 |



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ 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 2008R | | | | | | 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 | 129 064,42 | | 5 035,30 | | | 134 099,72 |
| ŚRODKI TRANSPORTU | 0,00 | | | | | 0,00 |
| INNE ŚRODKI TRWAŁE | 189 818,84 | | 26 586,52 | | 5 535,39 | 210 869,97 |
| RAZEM | 318 883,26 | | 31 621,82 | | 5 535,39 | 344 969,69 |

Data sporządzenia: 23.03.2008r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

| Zmiany w amortyzacji środków trwałych | | | | | | | Tabela 1a | |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | | Umorzenie / amortyzacja | | | | | Wartość netto | |
| stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Aktualiza cja | Umorzenie za rok 2008r | 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 | | | | | | |
| 49 139,80 | | 12 940,06 | | | | 62 079,86 | 79 924,62 | 72 019,86 |
| 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| 189 818,84 | | 26 586,52 | | | 5 535,39 | 210 869,97 | 0,00 | 0,00 |
| 238 958,64 | 0,00 | 39 526,58 | 0,00 | 0,00 | 5 535,39 | 272 949,83 | 79 924,62 | 72 019,86 |

Data sporządzenia: 23.03.2008

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ewelina Schimke

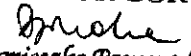
Kierownik Jednostki:
DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2008R | | | | | | 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 | 9 596,04 | | 0,00 | | | 9 596,04 |
| INNE PRAWA | 0,00 | | | | | |
| INNE WARTOŚCI NIEMATATERIAŁNE I PRAWNE | 0,00 | | | | | |
| RAZEM | 9 596,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 596,04 |

Data sporządzenia: 23.03.2008

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:
DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Data sporządzenia:.....23.03.2024.....

Kierownik Jednostki:

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje

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

Strata za rok 2008 w całości obciąża koszty działalności statutowej 2009 roku.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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: | 31 319,06 | 31 279,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 319,06 | 31 279,31 |
| 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 |

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 159

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 31 054,16 | 31 179,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 054,16 | 31 179,31 |
| c) wobec pracowników | 4,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,90 | 0,00 |
| d) inne | 260,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260,00 | 100,00 |
| RAZEM | 31 319,06 | 31 279,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 319,06 | 31 279,31 |

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

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 11 169,21zł, co stanowi ZUS pracodawcy za 12 2008r opłacony 15.01.2009r.

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 wekslowe.

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

2.

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 2008 rok kształtuje się następująco:

| | |
|---------------------------------------------|--------------|
| Przychody netto ze sprzedaży towarów: | 11 650,85zł |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 78 736,12zł |
| Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie | 5 470,00zł |
| Dotacja na działalność statutową | 651 390,00zł |
| Dofinansowanie UE z realizowanych projektów | 34 292,93zł |
| Pozostałe przychody (darowizny) | 31 330,79zł |

RAZEM

812 870,69zł



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.

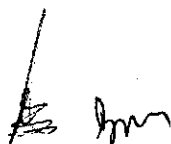
Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

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.

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 150
NIP 937-16-06-753

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 działalności operacyjnej, 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:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

3) 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 |

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) 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.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

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 o:

1/ Informacje o 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.


w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

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.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.



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.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.

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,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

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.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej



8.

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: 23.03.2009 r.

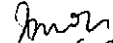
Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

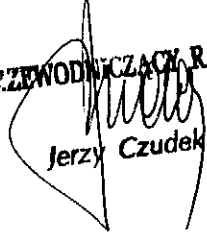

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK


mgr Agnieszka Bronowska

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Czudek