

Uchwała Nr XLVI/431/10

Rady Gminy Jasienica

z dnia 30.04.2010r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009
Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm./

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2009 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały obejmujące:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2009r.
2. Rachunek strat i zysków za okres 01.01.2009r. – 31.12.2009r.
3. Informacja dodatkowa

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Jasienica.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 039 215 22 31 wew. 145

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLVI/431/10
Rady Gminy Jasienica
Z dnia 30-04-2010

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASZENICY ZA 2009ROK

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 01.01.2009r i kończący się 31.12.2009r

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 porównawczym.

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

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 31.12.2009r. 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)

BILANS

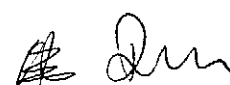
Załącznik nr 1

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2009R. (w PLN)

AKTYWA		Stan na	
		Początek roku 2009	Koniec roku 2009
		1	2
01	A. Aktywa trwałe	73 285,18	142 184,15
02	I. Wartości niematerialne i prawne	1 265,32	0,10
	I. Inne wartości niematerialne i prawne	1 265,32	0,10
03	II. Rzeczowe aktywa trwałe	72 019,86	142 184,05
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	27 071,96	19 939,90
08	I. Zapasy	8 885,76	5 186,90
09	4. Towary	8 885,76	5 186,90
09	II. Należności krótkoterminowe	5 465,63	5 741,92
10	1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 465,63	4 558,83
	2. należności publiczno- prawne (podatek VAT)	0,00	1 183,09
11	3. Pozostałe należności	0,00	
12	III. Inwestycje krótkoterminowe	1 551,36	9 011,08
13	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 551,36	9 011,08
14	1.1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 551,36	9 011,08
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 551,36	9 011,08
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 551,36	9 011,08
15	IV. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów	11 169,21	0,00
17	SUMA AKTYWÓW	100 357,14	162 124,05



PASYWA		Stan na	
		Początek roku 2009r	Koniec roku 2009r
17		1	2
18	A. Kapitał (fundusz własny)	69 077,83	153 862,99
19	I. Kapitał (fundusz podstawowy)	81 630,81	69 077,83
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	0,00	0,00
26	VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-12 552,98	84 785,16
27	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 279,31	
29	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
30	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
31	III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 279,31	8 261,06
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	31 179,31	8 261,06
36	Inne	100,00	0,00
37	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
38	Pasywa Razem (w.17+24)	100 357,14	162 124,05



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY
2009ROK

Załącznik nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA ZŁ	
		2008r	2009R
A. Przychody z działalności statutowej	01	702 427,85	1 012 341,32
Z tego	Dotacja	651 390,00	962 668,00
	Pozostałe przychody	51 037,85	49 673,32
B. Koszty działalności statutowej	04	481 859,89	550 381,90
C. Zysk na działalności statutowej	05	220 567,96	461 959,42
D. Przychody ze sprzedaży towarów i usług	06	95 856,97	71 566,31
E. Koszt własny sprzedaży	07	33 363,30	35 777,30
F. Zysk na sprzedaży	08	283 061,63	497 748,43
G. Koszty ogólnozakładowe	09	310 200,43	412 963,27
Z tego	Amortyzacja	-	-
	Zużycie energii	34 518,32	50 490,80
	Zużycie materiałów	9 360,03	12 550,97
	Usługi remontowe	3 524,74	10 466,50
	Usługi obce	27 617,72	23 502,31
	Podatki i opłaty	434,40	548,00
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	194 302,26	256 745,24
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	40 442,96	57 440,85
	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
	Podróże służbowe	-	1 218,60
	Koszty reklamy	-	-
H. Strata na działalności statutowej i gospodarczej	21	27 138,80	
I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej	22	-	84 785,16
J. Pozostałe przychody operacyjne	23	14 585,82	
K. Pozostałe koszty operacyjne	24	-	-
L. Strata na działalności operacyjnej	25	12 552,98	
Ł. Zysk na działalności operacyjnej	26	-	84 785,16
M. Przychody finansowe	27	-	-
N. Koszty finansowe	28	-	-
O. Strata na całokształcie działalności	29	12 552,98	
P. Zysk na całokształcie działalności	30	-	84 785,16
R. Zyski nadzwyczajne	31		-
O. Straty nadzwyczajne	32		-
P. Zysk brutto	33	-	84 785,16
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	-	84 785,16
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 2009R						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					
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00					
MASZYNY I URZADZENIA	134 099,72		83 659,42			217 759,14
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00					
INNE ŚRODKI TRWAŁE	210 869,97		29 639,02		-	240 508,99
RAZEM	344 969,69		113 298,44		-	458 268,13

Data sporządzenia: 25.03.2010r.

Sporządził:

Kierownik Jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

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 2009r	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						
62 079,86		13 495,23				75 575,09	72 019,86	142 184,05
		0,00					0,00	
210 869,97		29 639,02				240 508,99	0,00	0,00
272 949,83	0,00	43 134,25	0,00	0,00	0,00	316 084,08	72 019,86	142 184,05

Data sporządzenia: 25.03.2010.

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2009R						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 NIEMATATERIALNE I PRAWNE	0,00					
RAZEM	9 596,04	0,00	0,00	0,00	0,00	9 596,04

Data sporządzenia: 25.03.2010
Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:


DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2009r	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Zmniejszeni a	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								
8 330,72		1 265,22				9 595,94	1 265,32	0,10
0,00								
0,00								
8 330,72	0,00	1 265,22	0,00	0,00		9 595,94	1 265,32	0,10

Data sporządzenia: 25.03.2010 r.

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

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 rezerwy nie występowały.

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

Zysk za rok 2009 w całości zostanie przeznaczony na finansowanie działalności statutowej 2010 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:	31 279,31	8 261,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 279,31	8 261,06	
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	31 179,31	8 261,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 179,31	8 261,06
c) wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
RAZEM	31 279,31	8 261,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 319,06	8 261,06

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

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka nie wykazuje czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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.

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.

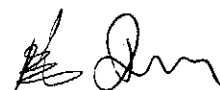
Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2009 rok kształtuje się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży towarów:	16 750,53zł
Przychody netto ze sprzedaży usług	54 815,78zł
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	4 690,00zł
Dotacja na działalność statutową	962 668,00zł
Pozostałe przychody	44 983,32zł

RAZEM

1 083 907,63zł



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.

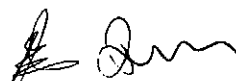
Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

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.

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,

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy zawarł w dniu 16-10-2009 roku umowę nr ŚC/39-PL.3.22/3.3.05/09.01051/19 o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Śląsk Cieszyński –Tesinske Szelsko Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska- Rzeczpospolita Polska 2007-2013. Przewidywana wysokość ostatecznych wydatków kwalifikowanych wg w/w umowy wynosiła 29 999,00 EURO. Wydatki poniesione w ramach realizowanego projektu wyniosły 21 308,26 EURO, przyjęty kurs rozliczeniowy PLN/EUR na dzień rozliczania projektu wynosił 4,1635zł, w związku z powyższym koszty projektu wynoszą 88 716,94zł, z czego pod warunkiem spełnienia wszystkich obowiązków określonych w niniejszej umowie, zostanie udzielone dofinansowanie w 85% ostatecznych wydatków kwalifikowanych, ponadto jeżeli odbiorca końcowy spełni wszystkie zobowiązania wyznaczone w umowie o dofinansowanie, to zostanie udzielone dodatkowo dofinansowanie ze środków budżetu państwa Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości do 10% ostatecznych wydatków kwalifikowanych.

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, administracja	4,00
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	2,50
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	5,83
OGÓŁEM	12,33

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: 25. 03 10 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

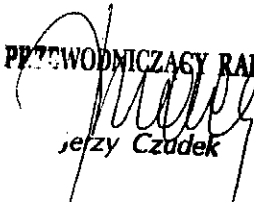

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK


mgr Agnieszka Bronowska

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Czudek