

UCHWAŁA NR XXXIX/230/2010
RADY GMINY BOLIMÓW
z dnia 29 kwietnia 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Bolimowie za 2009 rok**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz.1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz.974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz.1111 i Nr 223, poz.1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz.1241; z 2010 r. Nr 28, poz.142 i poz.146) oraz § 17 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Bolimowie nadanego uchwałą Nr XIII/5/04 Rady Gminy Bolimów z dnia 30 marca 2004 r. w sprawie zmiany nazwy Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Bolimowie oraz nadania statutu (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2004 r. Nr 137, poz. 1256) Rada Gminy Bolimów uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Bolimowie za 2009 rok składające się z:

- a) bilansu stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały,
- b) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik Nr 2 do uchwały,
- c) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bolimów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aleksandra Kołosowska

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr XXXIX/230/2010
Rady Gminy Bolimów
z dnia 29 kwietnia 2010 r.

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

A K T Y W A			
	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	AKTYWA TRWAŁE	85.937,24	53.713,36
I	Wartości niematerialne i prawne	20.166,68	8.066,68
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20.166,68	8.066,68
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	65.770,56	45.646,68
1.	Środki trwałe	65.770,56	45.646,68
	a) grunty	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	59.290,00	40.660,00
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	6.480,56	4.986,68
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	1.827,71	21.198,55
I.	Zapasy	650,00	710,00
1.	Materiały	650,00	710,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	2,11
1.	Należności od pozostałych jednostek	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług	-	2,11
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	-
	c) inne	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1.177,71	19.981,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-

	- inne aktywa krótkoterminowe	-	-
	b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	932,71	19.981,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	932,71	19.981,66
	- inne środki pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	245,00	504,78
	AKTYWA RAZEM	87.764,95	74.911,91
A.	KAPITAŁ FUNDUSZ WŁASNY	87.474,88	19.192,83
I.	Kapitał fundusz podstawowy	96.619,02	87.474,88
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-85.937,24
VI.	Zysk (strata) netto	-9.144,14	17.655,19
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	290,07	55.719,08
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II .	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	290,07	2.005,72
1.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	162,42	1.427,15
	- do 12 m-cy	162,42	1.427,15
	- powyżej 12 m-cy	-	-
	c) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
	e) z tytułu wynagrodzeń	-	-
	f) inne	-	-
2.	Fundusze specjalne	127,65	578,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	53.713,36
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	53.713,36
	- długoterminowe	-	53.713,36
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	87.764,95	74.911,91

Bolimów, dn. 18.03.2010 r.

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XXXIX/230/2010
Rady Gminy Bolimów
z dnia 29 kwietnia 2010 r.

**Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2009 r.**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	224.751,50	320.223,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	224.751,50	320.223,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	257.319,75	347.936,27
I	Amortyzacja	35.373,96	53.439,78
II	Zużycie materiałów i energii	18.930,90	23.626,93
III	Usługi obce	27.674,67	62.279,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.222,80	2.585,10
	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	144.688,96	170.114,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26.794,89	34.493,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.633,61	1.397,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32.568,25	-27.712,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	23.424,11	45.368,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	8.800,00	2.900,00
III	Inne przychody operacyjne	14.624,11	42.468,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-9.144,14	17.655,19
G	Przychody finansowe	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II	Odsetki	-	-
III	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki	-	-
II	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	-	-
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9.144,14	17.655,19
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	-	-
I	Zyski nadzwyczajne	-	-
II	Straty nadzwyczajne	-	-
K	Zysk (strata) brutto (I+/- J)	-9.144,14	17.655,19
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9.144,14	17.655,19

Bolimów, 18.03.2010 r.

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
Podpis dyrektora jednostki

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXXIX/230/2010
Rady Gminy Bolimów
z dnia 29 kwietnia 2010 r.

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO
OŚRODKA KULTURY W BOLIMOWIE ZA ROK 2009**

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Bolimowie, 99-417 Bolimów, ul. Łowicka 9 jest samorządową instytucją kultury, utworzoną uchwałą Rady Gminy w Bolimowie i wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Gminy Bolimów. GOK prowadzi działalność statutową od dnia 01.07.2004 roku.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. przy założeniu kontynuowania działalności w roku następnym.
3. Przyjęte zasady rachunkowości i metody wyceny:
 - a) ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”,
 - b) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej,
 - c) materiały i towary odpisywane są w koszty w momencie zakupu, a na koniec roku pozostałe na stanie materiały i towary wycenia się w cenie zakupu i o wartość tą dokonuje korekty kosztów,
 - d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3.500,-zł amortyzuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś niskocenne środki trwałe (w tym zbiory biblioteczne) i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - e) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej,
 - f) należności i zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.09	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.09
Środki trwałe				
- wartość początkowa	154 271,98	11.259,98	15.979,80	149 552,16
- umorzenie	88 501,42	-	-	103 905,48
- wartość netto	65 770,56	-	-	45 646,68
Wartości niematerialne i prawne				
- wartość początkowa	31 173,80	-	435,00	30 738,80
- umorzenie	11 007,12	-	-	22 672,12
- wartość netto	20 166,68	-	-	8 066,68
Zbiory biblioteczne				
- wartość początkowa	138 549,09	9 955,92	395,29	148 109,72
- umorzenie	138 549,09	-	-	148 109,72
- wartość netto	0	-	-	0

2. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie krótkoterminowe i na dzień 31.12.2009 r. nie były wymagalne.
3. Odpisów aktualizacyjnych nie dokonywano.
4. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
5. Obowiązek sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych nie wystąpił.
6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat.
7. Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Bolimowie przedstawiały się następująco:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy	- 301 581,00 zł
- dotacja na zakup książek z Ministerstwa Kultury	- 2 900,00 zł
- przychody ze sprzedaży usług (ksero, Internet, opłaty za wynajem sali, pokazy robienia kwiatów bibułkowych)	- 18 642,40 zł
- pozostałe przychody operacyjne /darowizny rzeczowe i pieniężne/	- 6 500,00 zł
- przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń i składek na ub. społ. osoby zatrudnionej w ramach prac interwencyjnych	- 3 744,18 zł
- przypadające na okres sprawozdawczy przychody przyszłych okresów (równowartość odpisów amortyzacyjnych od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych)	- 32 223,88 zł
8. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

a) przychody księgowe	- 365 591,46 zł
- przypadające na okres sprawozdawczy przychody przyszłych okresów (równowartość odpisów amortyzacyjnych od nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych)	- 32 223,88 zł
- przychody zwolnione z podatku (dotacje z budżetu)	- 304 481,00 zł
Przychody opodatkowane	28 886,58 zł
b) koszty księgowe	- 347 936,27 zł
- wydatki i koszty sfinansowane z dotacji	- 304 481,00 zł
- odpisy amortyzacyjne od nieodpłatnie otrzymanych śr. trwałych, z których dochody są zwolnione od podatku	- 32 223,88 zł
Koszty uzyskania przychodów	11 231,39 zł
Dochody wolne od podatku(przeznaczone na działalność statutową)	17 655,19 zł
Podstawa opodatkowania	0,00
9. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok 2009

a) wynik finansowy zysk w kwocie 17 655,19 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.	
--	--
10. Zestawienie zmian w funduszu jednostki:

I. Fundusz na początek roku	3 622,73 zł
II. Zwiększenia funduszu w tym z tytułu:	127 774,43 zł
- nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji	97 782,47 zł
- odpisów amortyzacyjnych	29 991,96 zł
III. Zmniejszenia funduszu w tym z tytułu:	34 778,14 zł
- pokrycia straty za rok ubiegły	4 786,18 zł
- umorzenia środków trwałych	29 991,96 zł
IV. Fundusz na koniec okresu	96 619,02 zł
V. Wynik finansowy za rok bieżący	9 144,14 zł
- strata (-)	9 144,14 zł

VI. Fundusz (poz. IV+,- V)

87 474,88 zł

11. Zatrudnienie w osobach na 31.12.2009 r. wynosiło 8 osób, zatrudnienie w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wynosiło 5,75 etatu w tym:

- pracownicy merytoryczni - 4,5 etatu
- pracownicy administracyjni - $\frac{1}{4}$ etatu
- pracownicy obsługi - 1 etat