

UCHWAŁA Nr XXXV/256/10
Rady Gminy Somonino
z dnia 28.04.2010 roku

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 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 i Nr 167, poz. 1759; 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 2007r. 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 oraz z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 i Nr 165, poz. 1316)

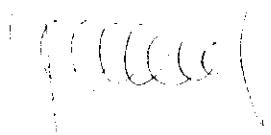
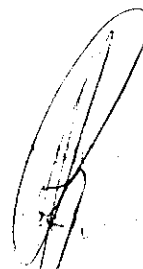
Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za 2009 rok w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE OŚRODKI KULTURY w Somoninie 83-314 Somonino, ul. Ceynowy 1 a REGON (N58) 684-11-26 NIP 589-10-55-44 (numer statystyczny)		BILANS jednostki budżetowej na dzień 31 grudnia 2009 r.					
Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	8 529,61	6 321,85	A	Fundusze własne	15 916,60	53 173,15
I	Wartości niematerialne i prawne	2 074,61	1 637,85	I	Kapitał podstawowy	1 578,11	15 916,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 455,00	4 684,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-
1.	Środki trwałe	6 455,00	4 684,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1.1.	Grunty			IV.	Kapitał zapasowy		
1.2.	Budynki, lokale, i biekty inżynierii lądowej i wodnej			V.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 780,00	1 980,00	VI.	Wynik finansowy	14 338,49	37 256,55
1.4.	Środki transportu			VII.	Zysk / strata z lat ubiegłych	- 18 691,14	-
1.5.	Inne środki trwałe	3 675,00	2 704,00	VIII.	Zysk / strata netto	33 029,63	37 256,55
2.	Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)			IX.	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego		
3.	Środki przekazane na poczet inwestycji			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 579,66	1 421,51
III	Należności długoterminowe		-	I.	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.1.	Akcje i udziały			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	358,42	-
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	358,42	-
1.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.2.	Zobowiązania wobec budżetów	-	
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
B	Aktywa obrotowe	8 966,65	48 272,81	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	
I	Zapasy	-	-	1.5.	Pozostałe zobowiązania	-	
1.1.	Materiały			IV.	Fundusze specjalne	1 221,24	1 421,51
1.2.	Półprodukty i produkty w roku			1.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 221,24	1 421,51
1.3.	Produkty gotowe			1.2	Inne fudusze	-	-
1.4.	Towary			C.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	277,67	19,00	I	Ujemna wartość firmy		
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	77,49	-	II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2.	Należności od budżetów		19,00				
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych						
1.4.	Pozostałe należności	200,18	-				
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 688,98	48 253,81				
1.1.	Środki pieniężne w kasie						
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 688,98	48 253,81				
1.3.	Inne środki pieniężne	-	-				
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
V.	Rozliczenia międzyokresowe						
C	Inne aktywa						
	Suma bilansowa	17 496,26	54 594,66		Suma bilansowa	17 496,26	54 594,66

formacje uzupełniające
umorzenie ŚT 1 771,00 zł
umorzenie WNIP 436,76 zł
umorzenie pozostałych ŚT 33 737,71 zł

data sporządzenia

K S T E G O W A
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie
Podpis _____

5.1.1.2010

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2008	2009
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	36 805,90	22 018,66
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 805,90	22 018,66
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	493 273,84	546 810,35
I Amortyzacja	7 872,29	2 207,76
II Zużycie materiałów i energii	44 808,55	42 150,66
III Usługi obce	166 467,46	201 580,17
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	208 781,80	237 683,30
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 857,03	32 304,14
VII Pozostałe koszty rodzajowe	31 486,71	30 884,32
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 456 467,94	- 524 791,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	489 590,00	562 075,00
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	466 050,00	527 200,00
III Inne przychody operacyjne	23 540,00	34 875,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	33 122,06	37 283,31
G. Przychody finansowe	22,53	49,10
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	22,53	49,10
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	114,96	75,86
I Odsetki, w tym:	114,96	75,86
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	33 029,63	37 256,55
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	-
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	33 029,63	37 256,55
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	33 029,63	37 256,55

Somonino dnia, 31.01.2010 r.

(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

K S I E G O W A
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

D Y R E K T O R
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

(podpis dyrektora)

INFORMACJA DODTKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegająca na pozyskiwaniu społeczności gminnej do aktywnego uczestnictwa we wszystkich formach zbiorowego i indywidualnego życia kulturalnego oraz kultury fizycznej.

Instytucja kultury działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez organizatora. Gminny Ośrodek Kultury jest podporządkowany Radzie Gminy w Somoninie jako organizatorowi i jest wpisany do rejestru instytucji kultury pod poz. Nr 1 prowadzonego przez organizatora.

Do końca 1999 r. prowadziliśmy gospodarkę finansową na zasadach określonych dla zakładów budżetowych i obowiązanie byliśmy do sporządzania sprawozdań ustalonych dla sprawozdawczości budżetowej. Zmiana w art. 32 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej spowodowało, że od 1 stycznia 2000 r. obowiązani jesteśmy do prowadzenia gospodarki finansowej określonej dla instytucji kultury, zawarte w rozdziale 3 „Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury” do ustawy z 25.10.1991 r. Konsekwencjami tej zmiany są obowiązki w zakresie sporządzania sprawozdania zgodnie z art. 45 ust. 2 rozdział 5 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sporządzania finansowego,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organizatora nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Okresem sprawozdawczym sporządzanego sprawozdania finansowego jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

Jednostka sprawozdanie rachunków zysku i strat wykazała w wariantcie porównawczym w wersji podziału pionowo-drabinkowego.

Środki trwałe wyceniono według ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości początkowej 10.940,00 zł podlegają umorzeniu, a koszty rocznych odpisów ustala się metodą liniową. Kwota rocznego odpisu umorzeniowego wyniosła 2.204,76 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają odpisaniu jednorazowo w koszty. W roku 2009 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 6.156,61 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wycenione są w aktywach bilansu według wartości nominalnej. Wycenę pasywów na dzień bilansowy dokonano według wartości nominalnej, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

SYTUACJA FINANSOWA JEDNOSTKI

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2009 r.

TREŚĆ	Stan na				Zmiany	
	1.01.2009 r.		31.12.2009 r.		Wzrost (+)	Zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%		
<u>AKTYWA</u>						
A. AKTYWA TRWAŁE	8.529,61	48,75	6.321,85	11,58	-2.207,76	-25,88
1. Wartość niematerialne i prawne	2.074,61	11,86	1.637,85	3,00	-436,76	-21,05
2. Rzeczowe składniki majątku	6.455,00	36,89	4.684,00	8,58	-1771,00	-26,51
3. Należności i inw. długoter.						
B. AKTYWA OBROTOWE	8.966,65	51,25	48.272,81	88,42	39.306,16	438,36
1. Zapasy						
2. Należności krótkoterminowe	277,67	1,59	19,00	0,03	-258,67	-93,16
3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	8.688,98	49,66	48.253,81	88,39	39.564,83	455,34
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
RAZEM AKTYWA	17.496,26	100,00	54.594,66	100,00	37.098,40	212,04
<u>PASYWA</u>						
A. KAPITAŁY WŁASNE	15.916,60	90,97	53.173,15	97,40	37.256,55	234,07
1. Kapitał podstawowy	1.578,11	9,02	15.916,60	29,15	14.338,49	908,59
2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	-18.691,14	-106,83	-		18.691,14	-
3. Zysk /strata/ netto	33.029,63	188,78	37.256,55	68,25	4.226,92	12,80
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.579,66	9,03	1.421,51	2,60	558,69	35,36
1. Zobowiązania krótkoterminowe	358,42	2,05			358,42	-
2. Fundusz specjalny ZFŚS	1.221,24	6,98	1.421,51	2,60	200,27	16,40
3. Rozliczenia międzyokresowe						
RAZEM PASYWA	17.496,26	100,00	54.594,66	100,00	37.098,40	212,04

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2008 i 2009

Treść	Przychody za 2008 r.		Przychody za 2009 r.		Zmiany	
	Kwota	%	Kwota	%	wzrost (+)	zmniejsz. (-)
1. Przychody ze sprzedaży	36 805,90	6,99	22.018,66	3,77	-14.787,24	40,18
2. Dotacje z budżetu	466 050,00	88,53	527.200,00	90,25	61.150,00	13,12
3. Pozostałe przychody darowizny	23 540,00	4,47	34.875,00	5,97	11.335,00	48,15
4. Przychody finansowe	22,53	0,01	49,10	0,01	26,57	117,93
RAZEM	526 418,43	100,00	584.142,76	100,00	57.724,33	10,97

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2008 i 2009

Treść	Koszty za 2008 r.		Koszty za 2009 r.		Zmiany	
	Kwota	%	Kwota	%	wzrost (+)	zmniejsz. (-)
1. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	-	-	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	44 808,55	9,08	42.150,66	7,71	-2.657,89	5,93
3. Usługi obce	166 467,46	33,74	200.590,72	36,68	34.123,26	20,50
4. Podatki i opłaty	-	-	-	-	-	-
5. Wynagrodzenia osobowe	157 823,80	31,99	162.761,50	29,76	4.937,70	3,13
6. Wynagrodzenia bezosobowe	50 958,00	10,34	74.921,80	13,70	23.963,80	47,03
7. Świadczenia na rzecz pracowników	33 857,03	6,87	32.304,14	5,91	-1.552,89	-4,59
8. Krajowe podróże służbowe	11 135,70	2,26	11.456,21	2,09	320,51	2,88
9. Pozostałe	20 351,01	4,13	20.417,56	3,73	66,55	0,33
10. Amortyzacja	7872,29	1,57	2.207,76	0,41	5.664,53	71,96
11. Koszty finansowe	114,96	0,02	75,86	0,01	-39,10	-34,01
RAZEM	593 388,80	100,00	546.886,21	100,00	64.826,47	10,92

Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów ustala się jako stosunek kosztów do przychodów, który wynosi:

- 1) za 2001 rok - 98,82%
- 2) za 2002 rok - 98,74%
- 3) za 2003 rok - 100,68%
- 4) za 2004 rok - 105,03%
- 5) za 2005 rok - 99,03%
- 6) za 2006 rok - 101,23%
- 7) za 2007 rok - 99,75%
- 8) za 2008 rok - 112,72%
- 9) za 2009 rok - 93,62%

Z obliczeń wskaźników można ustalić wskaźnik rentowności obrotu netto, stanowiący stosunek zysku do przychodów, który za 2001 r. wynosi 1,118% natomiast za 2002 r. 1,25% co oznacza, że w 2002 r. wygenerowano wyższy zysk w porównaniu z 2001 r. o 0,07%, natomiast za 2003 r. poniesiono stratę w kwocie 2 633,96zł. Za 2004 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 18 434,37zł, gdzie wskaźnik deficytu jest wyższy od 2003 r. o 4,35%. Za 2005 r. wygenerowano zysk w kwocie 4 021,43zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 1%. Za 2006 r. wynik na działalności stanowi stratę w kwocie 5 534,56zł, uzyskując wskaźnik deficytu w wysokości 1,23%. Za 2007 r. wygenerowano zysk w kwocie 1 256,36zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 0,25%. Za 2008 r. wygenerowano zysk w kwocie 33.029,63 zł, wskaźnik rentowności obrotu netto wyniósł 6,27%. Za 2009 r. wygenerowano zysk w kwocie 37.256,55 zł, co daje wskaźnik rentowności obrotu netto o wielkości 6,38%.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2009 r.:

- dyrektor,
- 2 instruktorów,
- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa i kasjer.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie za 2009 rok osiągnął zysk bilansowy w kwocie 37.256,55 .

3. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie w świetle przepisów art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody podatników, których celem statutowym jest działalność oświatowa, kulturalna, kultury fizycznej i sportu są wolne od podatku. Na podstawie art. 27 w/w ustawy składamy urzędowi skarbowemu zeznanie o wysokości dochody /straty/ osiągniętego w roku podatkowym CIT-8 do końca trzeciego miesiąca roku następnego oraz sprawozdanie finansowe i uchwałę w terminie 10 dni od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organizatora.

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

Natalia Kitowska

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

mgr Marian Kawalewski