

UCHWAŁA Nr VII/36/11
Rady Gminy Somonino
z dnia 19.05.2011 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie
za 2010 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; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28 poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675 i Nr 40 poz. 230), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 47, poz. 278) oraz w związku z art. 9 pkt. 13 i art. 267, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726)

Rada Gminy Somonino uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za 2010 rok, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
Andrzej Bielewicz - adwokat
RP 05 30. / 2011.

PRZEDSIĘDWODZĄCY RADY
Andrzej Bielewicz

Nazwa i adres
 GMINNY OŚRODEK KULTURY
 w Somoninie
 88-314 Somonino, ul. Dębnowy 1a
 tel. (58) 584-11-23, fax 589-10-30-41
 EGON:
 numer statystyczny)

BILANS

na dzień 31 grudnia 2010 r.

1. Urząd Gminy Somonino
2. Urząd Skarbowy w Kartuzach
3. a/a

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	6 321,85	4 114,09	A	Fundusze własne	53 173,15	9 530,04
I	Wartości niematerialne i prawne	1 637,85	1 201,09	I	Kapitał podstawowy	15 916,60	15 916,60
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 684,00	2 913,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-
1.	Środki trwałe	4 684,00	2 913,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
1.1.	Grunt			IV.	Kapitał zapasowy		
1.2.	Budynki, lokale, i biekty inżynierii lądowej i wodnej			V.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 980,00	1 180,00	VI.	Wynik finansowy	37 256,55	- 6 386,56
1.4.	Środki transportu			VII.	Zysk / strata z lat ubiegłych	-	37 256,55
1.5.	Inne środki trwałe	2 704,00	1 733,00	VIII.	Zysk / strata netto	37 256,55	- 43 643,11
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	1 421,51	5 270,29
III	Należności długoterminowe		-	I.	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.1.	Akcje i udziały			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	228,98
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe			1.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	228,98
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	48 272,81	10 686,24	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	
I	Zapasy	-	-	1.5.	Pozostałe zobowiązania	-	
1.1.	Materiały			IV.	Fundusze specjalne	1 421,51	5 041,31
1.2.	Półprodukty i produkty w roku			1.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 421,51	-
1.3.	Produkty gotowe			1.2	Inne fundusze	-	-
1.4.	Towary			C.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	19,00	-	I	Ujemna wartość firmy		
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	II	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2.	Należności od budżetów	19,00	-				
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych						
1.4.	Pozostałe należności	-	-				
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	48 253,81	10 686,24				
1.1.	Środki pieniężne w kasie						
1.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 253,81	10 686,24				
1.3.	Inne środki pieniężne	-	-				
IV.	Krótkoterminowe papiery wartościowe						
V.	Rozliczenia międzyokresowe						
C	Inne aktywa						
	Suma bilansowa	54 594,66	14 800,33		Suma bilansowa	54 594,66	14 800,33

Informacje uzupełniające
 umorzenie ŚT 8 027,00 zł
 umorzenie WNiP 982,71 zł
 umorzenie pozostałych ŚT 36 721,23 zł

data sporządzenia: 01.03.2011 r.

KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Somoninie
 Natalia Kłowska
 DYREKTOR
 GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
 w Somoninie
 Podpisy mgr Marian Kowalewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2009	2010
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym :	22 018,66	24 239,60
-od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 018,66	24 239,60
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	546 810,35	682 223,63
I Amortyzacja	2 207,76	2 207,76
II Zużycie materiałów i energii	30 681,27	105 299,32
III Usługi obce	212 060,11	261 609,94
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	237 683,30	246 142,67
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 304,14	34 886,48
VII Pozostałe koszty rodzajowe	31 873,77	32 077,46
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 524 791,69	- 657 984,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	562 075,00	613 940,00
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	527 200,00	580 000,00
III Inne przychody operacyjne	34 875,00	33 940,00
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)	37 283,31	- 44 044,03
G. Przychody finansowe	49,10	400,92
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	49,10	400,92
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	75,86	-
I Odsetki, w tym:	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)	37 256,55	- 43 643,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	-
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	37 256,55	- 43 643,11
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	37 256,55	- 43 643,11

Somonino dnia, 01.03.2011 r.
(miejsce i data sporządzenia)

N. Kitowska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

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

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
(podpis dyrektora)

mgr Marian Kowalewski

INFORMACJA DODTKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

I. Część wstępna

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest jednostką organizacyjną gminy i jako instytucja kultury prowadzi działalność polegającą 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 obowiązani 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 2010 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 wariancie 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 2.207,76 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 2010 dokonano zakupu pozostałych środków trwałych na kwotę 2.983,52 zł.

Zakupione materiały ujęte są w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu. Majątek obrotowy obejmujący należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, natomiast środki pieniężne wyceniono 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 31.12.2010 r.

TREŚĆ	Stan na				Zmiany Wzrost (+) Zmniejsz. (-)
	1.01.2010 r.		31.12.2010 r.		
	Kwota	%	Kwota	%	
<u>AKTYWA</u>					
A. AKTYWA TRWAŁE	6.321,85	11,58	4.114,09	27,80	-2.207,76
1. Wartość niematerialne i prawne	1.637,85	3,00	1.201,09	8,12	-436,76
2. Rzeczowe składniki majątku	4.684,00	8,58	2.913,00	19,68	-1771,00
3. Należności i inw. długoter.					
B. AKTYWA OBROTOWE	48.272,81	88,42	10.686,24	72,20	-37.586,57
1. Zapasy					
2. Należności krótkoterminowe	19,00	0,03	0,00	0,00	-19,00
3. Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne	48.253,81	88,39	10.686,24	72,20	-37.567,57
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
RAZEM AKTYWA	54.594,66	100,00	14.800,33	100,00	-39.794,33
<u>PASYWA</u>					
A. KAPITAŁY WŁASNE	53.173,15	97,40	9.530,04	64,39	-43.643,11
1. Kapitał podstawowy	15.916,60	29,15	15.916,60	107,54	0,00
2. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	-		37.256,55	251,73	37.256,55
3. Zyk /strata/ netto	37.256,55	68,25	-43.643,11	-294,88	-80.899,66
B. ZOBOWIĄZAIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.421,51	2,60	5.270,29	35,61	3.848,78
1. Zobowiązania krótkoterminowe			228,98	1,55	228,98
2. Fundusz specjalny ZFŚS	1.421,51	2,60	5.041,31	34,06	3.619,80
3. Rozliczenia międzyokresowe					
RAZEM PASYWA	54.594,66	100,00	14.800,33	100,00	-39.794,33

IV. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

ANALIZA PRZYCHODÓW ZA LATA 2009 i 2010

Treść	Przychody za 2009 r.		Przychody za 2010 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Przychody ze sprzedaży	22.018,66	3,77	22.239,60	3,48	220,94
2. Dotacje z budżetu	527.200,00	90,25	580.000,00	90,83	52.800,00
3. Pozostałe przychody darowizny	34.875,00	5,97	33.940,00	5,31	-935,00
4. Przychody finansowe	49,10	0,01	400,92	0,38	351,82
RAZEM	584.142,76	100,00	638.580,52	100,00	57437,76

ANALIZA KOSZTÓW ZA LATA 2009 i 2010

Treść	Koszty za 2009 r.		Koszty za 2010 r.		Zmiany wzrost (+) zmniejsz. (-)
	Kwota	%	Kwota	%	Kwota
1. Wartość sprzedanych materiałów	-	-	-	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	42.150,66	7,71	105.299,32	15,43	63.148,66
3. Usługi obce	200.590,72	36,68	261.609,94	38,35	61.019,22
4. Podatki i opłaty	-	-	-	-	-
5. Wynagrodzenia osobowe	162.761,50	29,76	164.444,27	24,10	1.682,77
6. Wynagrodzenia bezosobowe	74.921,80	13,70	81.698,40	11,98	6.776,60
7. Świadczenia na rzecz pracowników	32.304,14	5,91	34.886,48	5,11	2.582,34
8. Krajowe podróże służbowe	11.456,21	2,09	13.421,07	1,97	1.964,86
9. Pozostałe	20.417,56	3,73	18.656,39	2,73	-1.761,17
10. Amortyzacja	2.207,76	0,41	2.207,76	0,33	0,00
11. Koszty finansowe	75,86	0,01	0,00	0,00	-75,86
RAZEM	546.886,21	100,00	682.223,63	100,00	135.337,42

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 - 93,73%
- 9) za 2009 rok - 93,62%
- 10) za 2010 rok - 106,83%

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, uzyskujący 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%. Za 2010 rok wynik z działalności stanowi stratę w kwocie 43.643,11 zł.

V. Inne informacje

1. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na umowę o pracę w 2010 r.:
 - dyrektor,
 - 2 instruktorów,

- 1 instruktor obsługi Punktu Informacji Turystycznej w Ostrzycach, a ponadto na umowę zlecenia zatrudniona jest księgowa, kasjer oraz instruktorzy od choreografii i muzyki zespołu Mali Hopowianie.

2. Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie zamknął rok 2010 stratą bilansową w kwocie 43.643,11 zł.

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 składy 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.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Somoninie

mgr Marian Kowalewski

