

U C H W A Ł A Nr . XI/75/2011
RADY GMINY W IWANISKACH
z dnia 21 kwietnia 2011 r

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Iwaniskach za 2010 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2001 r Nr 142 poz. 1591 z późn. zm./ , art. 28, 30, 33, 37, 40, 41 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych /Dz.U.z 2009 r nr 157 poz. 1240 z późn. zm./ Rada Gminy Iwaniska uchwala co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Iwaniskach za rok 2010 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Iwaniska.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Inż. Piotr Kidoń

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY w IWANISKACH
za okres 01.01.2010 – 31.12.2010r.

1. Nazwa i siedziba firmy

Gminny Ośrodek Kultury
ul. Rakowska 4, 27-570 Iwaniska
NIP: 863-150-25-54
REGON: 291160130

1.1. Podstawowy przedmiot działalności

- Edukacja kulturalna i wychowawcza przez sztukę,
- Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie wiedzą i sztuką,
- Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- Organizowanie różnych form rozwoju kulturalnego społeczeństwa w zależności od zainteresowania społecznego, popularyzacja dorobku różnych dziedzin kultury, spełnianie funkcji użytecznych
- Działalność artystyczna i literacka, działalność twórcza,
- Działalność rozrywkowa pozostała tj. działalność szkół tańca, instruktorów tańca, dyskotek, imprezy dla dzieci,

1.2. Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury utworzoną uchwałą Rady Gminy w Iwaniskach z dnia 28 marca 1988r. Nr XXIV/87/88. GOK jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną. Na czele Gminnego Ośrodka Kultury stoi Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje instytucję na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje działalność za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości wynoszącej 12 m-cy.
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - Bilans jednostki w wersji uproszczonej
 - Informację dodatkową – sprawozdanie z działalności

4.1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

- a) Wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a zakończenie amortyzacji nastąpi nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub z chwilą przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży, przekazania w formie darowizny.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazanie do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiału.

Kontrolę i ewidencję ilościową tych środków prowadzi komórka merytoryczna.

4.1.1. Należności długoterminowe

Nie występują

4.1.2. Inwestycje długoterminowe

Nie występują

4.1.3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie występują

4.1.4. Zapasy materiałów i towarów

Zakupione materiały i towary ujmuje się bezpośrednio w ciężar kosztów w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.

Pracownik merytoryczny prowadzi ewidencję ilościową dla kontroli zużycia lub sprzedaży.

4.1.5. Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

4.1.6. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.

4.1.7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Instytucja dokonuje czynnych rozliczeń okresowych, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

- 4.1.8. Kapitały
Kapitały (fundusze) wykazuje się w wartości nominalnej podziałem na ich rodzaje.
- 4.1.9. Rezerwy na zobowiązania
Nie występują
- 4.1.10. Zobowiązania długoterminowe
Nie występują
- 4.1.11. Zobowiązanie krótkoterminowe
Obowiązanie krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Dane o wysokości przyznanej przez organ założycielski dotacji.

W roku 2010 dotacja z budżetu stanowiła kwotę 255 000,00 zł

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie Finansowo Księgowym "KH" firmy Comarch Kraków.

Ochrona danych (zapisy komputerowe archiwizowane są "kopiowane" na odrębnych nośnikach danych informatycznych jakim jest pamięć przenośna pendrive).

Iwaniska, dn. 24.02.2011r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury

Barbara Zawadzka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy
(dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr.)	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	273 897,84	286 500,00
	- w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	255 000,00	254 500,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	18 897,84	32 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	287 530,58	285 035,63
I.	Amortyzacja	1 421,95	3 664,73
II.	Zużycie materiałów i energii	29 501,57	20 301,01
III.	Usługi obce	29 944,02	40 553,94
IV.	Podatki i opłaty	123,00	
	- w tym podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	164 564,97	171 564,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	33 198,75	34 353,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 776,32	14 598,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(-) 13 632,74	(-) 1 464,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	(-) 13 632,74	1 464,37
G.	Przychody finansowe	31,86	56,77
I.	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach		
	- w tym od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki	31,86	56,77
	- w tym od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
	- w tym dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacji wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(-) 13 600,88	1 521,14
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	(-) 13 600,88	1 521,14
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	(-) 13 600,88	1 521,14

Iwaniska, dnia 24.02.2011r.
(sporządzono: miejscowość, data)

GLÓWNY KSIĘGOWY

(imię i nazwisko osoby podpisującej księgę
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury

(imię i nazwisko osoby podpisującej
jednostki lub członków organu właściwego)

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Iwaniskach woj. świętokrzyskie
ul. Rakowska 4 27-570 Iwaniska
tel. 015 860 16 07
NIP 863-150-25-54 REGON 291160130

BILANS JEDNOSTEK (z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli) sporządzony na dzień **31.12.2010 r.**

A K T Y W A	Stan na dzień		P A S Y W A	Stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
A. Aktywa trwałe	1 532,95	4 439,74	A. Kapitał (fundusz własny)	(-) 12 845,37	755,51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	755,51	(-)
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 532,95	4 439,74	II. Należne, lecz nie wniesione wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
B. Aktywa obrotowe	5 728,96	317,95	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Należności krótkoterminowe	225,84	316,00	VIII. Zysk (strata) netto	(-) 13 600,88	1 521,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 503,12	1,95	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 107,28	4 002,18
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 096,90	393,63
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	10,38	3 608,55
A K T Y W A R A Z E M	7 261,91	4 757,69	P A S Y W A R A Z E M	7 261,91	4 757,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Miejsce, data

Iwaniska dn. 24.02.2011r.
Miejsce, data

.....
Dyrektor
Gminny Ośrodek Kultury
Iwaniska
.....
Miejsce, data

Informacja

o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Iwaniskach za 2010 rok

Przychody finansowe w 2010 roku instytucja osiągnęła następująco:

➤ Dotacja podmiotowa z budżetu (U.G. Iwaniska)	-	255.000,00 zł.
➤ Dofinansowanie w ramach Projektu Integracji Społecznej	-	15.074,65 zł.
➤ Dofinans. Org. Rekreacji Społecznej Osób Niepełnosprawnych	-	3.413,35 zł.
➤ Opłata za promocję BS Staszów na dożynkach gminnych	-	409,84 zł.
➤ Przychody finansowe (odsetki bankowe)	-	31,86 zł.
	Ogółem	273.929,70 zł.

Koszty instytucji przedstawiają się następująco:

➤ Amortyzacja	-	1.421,95 zł.
➤ Koszty zużycia materiałów i energii	-	29.501,57 zł.
w tym:		
- zakup materiałów biurowych	-	1.961,51 zł.
- paliwa (opał)	-	5.577,28 zł.
- energia	-	4.066,75 zł.
- pozostałe	-	17.896,03 zł.
➤ Usługi obce	-	29.944,02 zł.
w tym:		
- usługi bankowe	-	527,71 zł.
- usługi telekomunikacyjne	-	2.114,83 zł.
- pozostałe	-	27.301,48 zł.
➤ Koszty wynagrodzeń	-	164.564,97 zł.
w tym:		
- wynagrodzenia	-	150.470,19 zł.
- wynagrodzenia chorobowe	-	1.763,78 zł.
- umowy o dzieło	-	8.300,00 zł.
- nagrody	-	1.230,00 zł.
- nagrody jubileuszowe	-	2.801,00 zł.
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	-	33.198,75 zł.
w tym:		
- składki ZUS	-	27.656,59 zł.
- świadczenia urlopowe	-	4.191,36 zł.
- pozostałe	-	1.350,80 zł.
➤ Podatki i opłaty	-	123,00 zł.
➤ Pozostałe koszty	-	28.776,32 zł.
w tym:		
- koszty podróży służbowych	-	2.128,00 zł.
- pozostałe	-	26.647,64 zł.
	Ogółem	287.530,58 zł.

**Szczegółowe koszty działalności kulturalnej i bieżącego utrzymania
Gminnego Ośrodka Kultury w Iwaniskach**

➤ Amortyzacja	-	(1.421,95 zł.)
➤ Koszty zużycia materiałów i energii	-	(29.501,57 zł.)
w tym:		
- materiały biurowe	-	1.961,51 zł.
- paliwa	-	5.577,28 zł.
- energia	-	4.066,75 zł.
- aktualizacja oprogramowania KH i PLP	-	1.449,97 zł.
- prenumerata czasopism	-	520,52 zł.
- konwektor elektryczny	-	69,99 zł.
- gazeta Wieści z Iwanisk	-	3.660,00 zł.
- kartony, akwarele, antyramy, podobrazia malarskie	-	860,04 zł.
- zaproszenia i plakaty dożynkowe	-	744,20 zł.
- aparat fotograficzny	-	3.000,00 zł.
- zestaw komputerowy	-	2.462,00 zł.
- radiomagnetofon	-	488,98 zł.
- pozostałe (środki czystości, ścierki, papier toaletowy, sztućce jednorazowe, zestaw sztucy jednorazowych, akumulatorki, płyty, art. metalowe i inne materiały)	-	4.640,33 zł.
➤ Usługi obce	-	(29.944,02 zł.)
w tym:		
- usługi bankowe	-	527,71 zł.
- usługi telekomunikacyjne	-	2.114,83 zł.
- wynajem autokaru (przewóz osób)	-	346,50 zł.
- koncert „Bryllowanie” podczas występu osób niepełnosprawnych	-	2.500,00 zł.
- program estradowy na dożynki gminne	-	14.400,00 zł.
- realizacja dźwięku (nagłośnienie)	-	4.000,00 zł.
- usługa sanitarna	-	282,50 zł.
- realizacja zadaszania na dożynki	-	2.440,00 zł.
- ochrona fizyczna podczas dożynek gminnych	-	2.440,00 zł.
- odnowienie certyfikatu kwalifikowanego	-	218,38 zł.
- wywóz nieczystości	-	674,10 zł.
➤ Koszty wynagrodzeń	-	(164.564,97 zł.)
w tym:		
- wynagrodzenia	-	150.470,19 zł.
- wynagrodzenia chorobowe	-	1.763,78 zł.
- umowy o dzieło	-	8.300,00 zł.
- nagrody	-	1.230,00 zł.
- nagrody jubileuszowe	-	2.801,00 zł.
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	-	(33.198,75 zł.)
w tym:		
- składki ZUS	-	27.656,59 zł.
- świadczenia urlopowe	-	4.191,36 zł.
- środki bhp dla pracowników (herbata, mydelka, ręczniki)	-	820,00 zł.
- ekwiwalent za pranie	-	530,00 zł.
➤ Podatki i opłaty (opłata ZAIKS)	-	(123,00 zł.)
➤ Pozostałe koszty	-	(28.776,32 zł.)
w tym:		
- koszty podróży służbowych	-	2.128,68 zł.
- pozostałe (bilety na koncert, kwiaty sztuczne, koszyki, firanki, kubki zdobione, art. spożywcze, słodczyce, wędliny, wyroby wędliniarskie na poczęstunek dla Klubu Seniora podczas imprez kulturalnych, kosze wiklinowe, stroiki, kwiaty i inne)	-	26.647,64 zł.
Ogółem		287.530,58 zł.

Stan należności i zobowiązań przedstawia się następująco:

➤ Należności na 31.12.2010r. 225,84 zł.
i dotyczą rozliczenia z budżetem z tytułu podatku VAT

➤ Stan zobowiązań wynosi 20.096,90 zł.

- Rzeszowski Zakład Energetyczny w Staszowie - 793,56 zł.
- Ekologiczny Związek Gmin Dorzecza Koprzywianki - 144,45 zł.
- F.H. „JAPR” Maj Agnieszka w Iwaniskach - 80,30 zł.
- Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska w Bidzinach - 7.434,38 zł.
- Składnica Maszyn Rolniczych w Iwaniskach - 163,10 zł.
- Wydawnictwo Wiedza i Praktyka w Gdańsku - 76,08 zł.
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego (PIT-4) - 1.645,00 zł.
- zobowiązania wobec ZUS - 9.760,03 zł.

zobowiązania wymagalne występują w kwocie 7.434,38 zł. i dotyczą zapłaty dla Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej w Bidzinach.

Iwaniska, dnia 24.02.2011r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury

Barbara Zawadzka