

**Uchwała Nr XXXIII/182/09
Rady Gminy w Kadzidle
z dnia 16 czerwca 2009r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Kadzidle za rok 2008.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z póź. zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Kadzidle za rok 2008, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jacek Płoski

**GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI**
im. ks. M. Mieszki w Kadzidle
07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 8
tel. 7029/ 7618-026
NIP 753-00-11-448 REGON 550064155

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008r.

1. Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. h, art. 40 ust. 2 pkt. 2 i art. 41 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 13 poz. 123 z późniejszymi zmianami) uchwała się co następuje:

- Tworzy się Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Kadzidle im. Ks. Mieczysława Mieszki z siedzibą Ośrodka w miejscowości w Kadzidle. Przedmiotem działania Ośrodka jest wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami. Ośrodek jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną nr 4/93 w dniu 1993-07-05

Celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Do podstawowych zadań Ośrodka należy:

- 1) organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę,
- 2) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
- 3) tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów itp.
- 4) Organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych
- 5) Działalności instruktazowo-metodyczna dla pracowników kultury
- 6) Prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej
- 7) Koordynacja działalności na terenie Gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych
- 8) Prowadzenie kursów tanecznych itp.
- 9) Współdziałanie z Instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców
- 10) Nadzorowanie i organizacja działalności rozrywkowo-rekreacyjnej w Gminie
- 11) Prowadzenie współpracy kulturalnej w kraju i za granicą
- 12) Prowadzenie inwestycji, remontów nieruchomości przekazanych ośrodkowi w administrowanie
- 13) Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, rękodziela ludowego i artystycznego,
- 14) Prowadzenie i promocja sportu
- 15) Kulturowanie tradycji kurpiowskich i rozpowszechnianie folkloru i obrzędów ludowych

2. GOKSiR jest powołany na czas nieograniczony

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

4. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2008r. są zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami

W zakresie , w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr1 Dyrektora GOKSiR z dnia 04.01.1996r w sprawie zasad rachunkowości to jest:

- a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy , w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
- b) metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne – prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) zapasy materiałów wg cen zakupów księgowane bezpośrednio w koszty
- d) należności w kwocie wymagalnej zapłaty
- e) rezerwy w uzgodnionej , wiarygodnej oszacowanej wartości,
- f) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej

7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, ze szczegółową określoną w załączniku nr.1 do ustawy o rachunkowości.

8. Jednostka stosuje wykaz kont .Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald ,które tworzą:

- dziennik
- konta syntetyczne
- konta analityczne
- zestawienie obrotów i sald
- rejestr WAT

9. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie GOKSiR w Kadzidle

10. Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4

11. Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia , poza działalnością operacyjną i nie związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.

12. Przedmioty ,wartości materialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 do 3.500 wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowej w pełnej wartości początkowej , w miesiącu oddania do użytkowania.

13. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.

14. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych ,bowiem ich wartość

roczna jest małoistotna w ogólnych kosztach , a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.

15. Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania

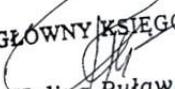
16. Fundusz instytucji zwiększa się o :

- dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji
- wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzonej aktualizacji i ich wyceny
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych
- zysk za rok ubiegły

Fundusz Instytucji zmniejsza się o :

- zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzonej aktualizacji wyceny
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych
- straty za rok ubiegły

Ośrodek prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991r (Dz.U. z 2001r.Nr. 13 poz. 123 z późniejszymi zmianami) oraz ustawie z dnia 29.09.1994r o rachunkowości (Dz.U.z 2002 r.Nr. 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)
Działalność Ośrodka jest finansowana z dotacji organizatora , z dochodów własnych, ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych oraz inny źródeł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Puławska

DYREKTOR

Mirosław Boroń

Nazwa i adres jednostki	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2008 R.		w zł i gr.
GMINNY OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI im. ks. M. Mieszki w Kadzidle 07-420 Kadzidło, ul. Kościuszki 6 tel. 7029/ 7818-026 NIP 752-00-11-448 REGON 550064155	AKTYWA (Wyszczególnienie)	Stan aktywów na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE		5.337,82	11.050,82
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5.337,82	11.050,82
1. Środki trwałe		5.337,82	11.050,82
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej			
c) urządzenia techniczne i maszyny		5.337,82	11.050,82
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
• udziały lub akcje			
• inne papiery wartościowe			
• pożyczki udzielone			
• inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
• udziały lub akcje			
• inne papiery wartościowe			
• pożyczki udzielone			
• 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		666,25	7.601,74

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	666,35	7.681,74
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki		
II. Należności krótkoterminowe	62	5.492,32
1. Należności od jednostek powiązanych	62	5.492,32
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	62	5.492,32
• do 12 miesięcy	62	5.492,32
• powyżej 12 miesięcy		
b) inne należności od BZ FSNT-NOT		
c) inne należności od Centrum Innowacji NOT		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
• do 12 miesięcy		
• powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	604,35	2.189,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	604,35	2.189,42
a) w jednostkach powiązanych		
• udziały lub akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
• udziały i akcje		
• inne papiery wartościowe		
• pożyczki udzielone		
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	604,35	2.189,42
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	604,35	2.189,42
• inne środki pieniężne		
• inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Suma bilansowa	6004,17	18.732,56

PASYWA (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	35.792,93	-83.982,18
I. Kapitał (Fundusz) statutowy (własny)	13.388,41	-35.792,93
II. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (Fundusz) wydzielony		
IV. Zysk (strata) lat ubiegłych		
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	49.181,34	-38.102,25
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		-10.087,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41.797,10	102.714,74
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
a) długoterminowa		
b) krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne (pozostałe)		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	41.708,82	102.714,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19.567,70	61.053,48
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	19.567,70	61.053,48
• do 12 miesięcy	19.567,70	61.053,48
• powyżej 12 miesięcy		
b) inne zobowiązania wobec BZ FSNT-NOT		
c) inne zobowiązania wobec Centrum Innowacji NOT		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	22.141,12	34.436,41
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności		

b) inne zobowiązania wobec BZ FSNT-NOT		
c) inne zobowiązania wobec Centrum Innowacji NOT		
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	22.141,12	34.436,41
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności		
• do 12 miesięcy		
• powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22.141,12	19.231,85
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		12.844,56
i) inne zobowiązania		2.360,00
3. Fundusze specjalne	88,28	7.224,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
Suma bilansowa	6.004,17	18.732,56

Kadziwo 16.02.2008
 /miejsce i data sporządzenia/

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Halina Putawska

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 SPORTU I REKREACJI
 im. ks. M. Mieszki w Kadziwo
 07-420 Kadziwo, ul. Kościuszki 6
 tel. /029/ 7618-026
 NIP 758-00-11-448 REGON 550064155
 /pieczęć firmowa/

ZARZĄD

DYREKTOR
 Mirosław Boroń

Rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego

Wyszczególnienie	Kwota zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-
2. Zmiana stanu produktów	-
3. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-
B. Koszty działalności operacyjnej	887.005,83
1. Amortyzacja	2.287,00
2. Zużycie materiałów i energii	134.167,85
3. Usługi obce	339.654,52
4. Podatki i opłaty	-
5. Wynagrodzenia <i>+ bezosobowy p. 2FS5</i>	310.540,97
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39.652,26
7. Pozostałe koszty rodzajowe	60.703,23
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-887.005,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	884.903,58
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
2. Dotacje	744.866,00
3. Inne przychody operacyjne	104.037,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	-
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-
3. Inne koszty operacyjne	-
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-38.102,25
G. Przychody finansowe	-
1. Dywidendy i udziały w zyskach	-
2. Odsetki (uzyskane)	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-
5. Inne	-
H. Koszty finansowe	-
1. Odsetki (do zapłacenia) (jeżeli posiada kredyt w innej firmie)	-
2. Strata ze zbycia inwestycji	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-
4. Inne (jeżeli posiada kredyt w banku)	-
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-38.102,25
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-
a) zysk	-
b) strata	-
K. Zysk (Strata) brutto (I+Ja-Jb)	-38.102,25
L. Podatek dochodowy	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
N. Zysk (Strata) netto (K-L-M)	-38.102,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Puławska

DYREKTOR

Mirosław Boroń

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2008

1 Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2008r aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- a) środki trwałe – wartość netto(pomniejszona o umorzenie)
- b) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- c) środki pieniężne – w wartości nominalnej
- d) d odpisy amortyzacyjne w 2008r dokonane były zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych
- e) w GOKSiR prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów
- f) przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto(GOKSiR jest płatnikiem WAT) Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o Rachunkowości

2.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych załącznik nr 1 -zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego (porównanie początek i koniec roku)

3.Informacja o wielkości i zmianach funduszu

Fundusz Instytucji na dzień 01.01.2008	-35.792,93
- stan na dzień 01.01.2008	13.388,41
- zwiększenia	13.388,41
-strata za 2007r	-49.181,34
Kapitał na koniec roku 2008	-83.982,10

4.W GOKSiR w 2008 r wystąpiła strata w wysokości

5.Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2008r dotyczy miesiąca grudnia 2008r i wynoszą 102.714,74

6Zobowiązania warunkowe w 2008r nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych

7.Rozliczenie międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2008r wynoszą i dotyczą kosztów przyszłych okresów

8.GOKSiR w 2008 r dokonał sprzedaży usług 104.037,58

Koszty pozyskania przychodów

Zysk ze sprzedaży 104.037,58

9.w 2008r GOKSiR korzystał ze zwolnienia z obowiązku płacenia podatku od osób prawnych wynikających z art. 25ustr 1 o podatku dochodowym

10 Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Puławska

DYREKTOR

Mirosław Boroń