

Zarządzenie nr 13/10
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 29 marca 2010r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2009.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2009r. Dz.U. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) w związku z § 10 ust. 5 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury stanowiącego załącznik nr 7 do Uchwały Nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27 czerwca 2007r. Akt o podziale instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Buczkowicach i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów (Dz.Urz. Woj. Śl. z 2007 Nr 134, poz. 2654).

Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2009 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Józef Caputa



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Buczkowice, dnia 17.03.2010

Informacja dodatkowa do bilansu za okres 01.01.2009 do 31.12.2009

Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach został utworzony 01.09.2007 r. w wyniku przekształcenia GOKSiR w Buczkowicach w Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Buczkowicach na podstawie uchwały nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27.06.2007 - Akt o podziale instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów.

GOK w Buczkowicach jest zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Buczkowice pod numerem 2.

Dyrektorem GOK w Buczkowicach jest Monika Bernecka-Caputa, a główną księgową jest Beata Markiewicz.

GOK w Buczkowicach realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Buczkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych GOK pozyskuje między innymi:

- dotacje z Urzędu Marszałkowskiego, Starostwa Powiatowego, Ministerstwa Kultury,
- darowizny rzeczowe i finansowe od firm i osób fizycznych,
- z tytułu prowadzonych warsztatów, pólkolonii i ferii,
- z tytułu reklam zamieszczanych w Gazecie Gminnej.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01-31.12.2009 zostało sporządzone przy założeniu dalszej działalności GOK w Buczkowicach.



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH

43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554

NIP: 937-23-03-457

tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200

email: gokbuczkowice@wp.pl

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek Zysków i Strat
3. Informacja dodatkowa.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadą ciągłości. Zasady stosowane przez GOK w Buczkowicach nie zmieniły się w stosunku do lat ubiegłych, z tą różnicą, że księgowość jest prowadzona w oparciu o program finansowo-księgowy Symfonia. Okres obrotowy obejmuje od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, liczone metodą liniową, naliczane jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości niższej niż 3.500 zł przy przekazaniu do użytku księgowane są jednorazowo w koszty.

	wartość brutto	umorzenie
wartość gruntów (umowa użyczenia)	21.106,38	-
budynki (umowa użyczenia)	1 483.846,54	244.691,10
urządzenia techniczne i maszyny	23.050,00	20.236,88
inne środki trwałe	39.842,30	19.022,37
wartości niematerialno-prawne (licencja)	3.947,00	0,00
ogółem wartość brutto	1.571.792,22	
ogółem wartość umorzenia		283.950,35
ogółem wartość netto środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych		1.287.841,87

- b) Należności i zobowiązania wyceniane według nominalnej wartości faktur, regulowane na bieżąco – krótkoterminowe.
- c) Środki pieniężne według wartości nominalnej na rachunku bankowym.
- d) Rachunek strat i zysków sporządzono w wersji porównawczej.
- e) Rozliczenia międzyokresowe wycenione według nominalnej wartości faktur, dotyczą ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty, abonamentu telefonicznego i poczty.

M. K.



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
emaila: gokbuczkowice@wp.pl

2. Osiągnięte wyniki finansowe:

01-12.2008

01-12.2009

Przychody	445 571,71	425 714,18
Razem dotacje	360 087,11	341 090,00
Urząd Gminy Buczkowice –dotacja podstawowa	308 000,00	326 790,00
Urząd Gminy Buczkowice		5 000,00
Fundusze Europejskie	6 207,11	
Urząd Marszałkowski przez UG Buczkowice	14 500,00	3 800,00
Ministerstwo Kultury, Fundacja Banku WBK	24 880,00	
Starostwo Powiatowego	5 500,00	5 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	46 188,81	54 385,28
Miniatury Teatralne	1 640,00	2 305,00
Dopłaty do imprez		
Nagrody dla zespołów artystycznych		
Darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową GOKSiR	3 140,00	4 990,00
Refundacja wynagrodzeń z PUP		8 842,36
Pozostałe usługi- zorganizowanie wystawy, druk zaproszeń		4 720,00
Zajęcia kulturalne w ramach zima i lato	16 091,00	12 942,50
Zajęcia kulturalne - taniec, gitara i inne	9 565,00	4 182,52
Wynajem sali i stoiska handlowe	1 750,00	2 547,05
Za prywatne rozmowy telefoniczne	202,81	55,85
Urząd Gminy Buczkowice - półkolonie	13 800,00	13 800,00
Przychody ze sprzedaży usług z reklam w GG	33 995,00	30 087,00
Przychody finansowe (bankowe odsetki+inne)	1 812,38	45,00
Pozostałe przychody	3 488,41	106,90
Koszty	443 758,61	472 755,07
Zużycie materiałów	126 230,30	115 775,42
Amortyzacja	17 321,64	17 008,75
Usługi obce	88 075,64	107 988,26
Podatki i opłaty od nieruchomości	1 630,10	45,00
Wynagrodzenia	183 386,71	197 345,47
Świadczenia na rzecz pracowników	19 552,46	30 920,70
Pozostałe koszty rodzajowe	5 546,88	3 671,42
Pozostałe koszty operacyjne rezerwa	2 014,88	0,05
ZYSK/ STRATA	1 813,10	-47 040,89

[Handwritten signature]



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 33/498-23-15, 0505-076-200
email: gokbuczkowice@wp.pl

Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za rok 2009 jest ujemny i wynosi 47 040,89 zł.

3. GOK w Buczkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje budynki, otrzymane od Urzędu Gminy Buczkowice umową użyczenia z dnia 02.01.2001 roku:

- a) budynek siedziby Ośrodka – samodzielne użytkowanie,
- b) budynek Sali widowiskowej „Skalite” – samodzielne użytkowanie,

4. Fundusz Instytucji Kultury:
na dzień 01.01.2009 roku wynosił 309.151,91 zł.
Zmniejszenia

- strata za 2009r 47 040,89zł
- korekta wyniku finansowego 2007, 2008r 16 881,19zł

Zwiększenia

- podwyższenie wartości budynku Sokolni 1 037.292,73zł

na dzień 31.12.2009 fundusz instytucji kultury wynosi 1.282.522,56zł

Amortyzacja równa umorzeniu nie wpłynęła na zmianę funduszu.

5. GOK w Buczkowicach nie korzystał z kredytów jak również nie udzielał gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

6. Na dzień 31.12.2009 roku było zatrudnionych 6 osób na umowę o pracę, co stanowiło 4,25 etatu.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Marziewicz

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach

mgr Monika Bernecka-Caputa

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2009-01-01
A	Aktywa trwałe		
I	Wartości niematerialne i prawne	1.287.841,87	262.591,21
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3.947,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	3.947,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1.283.894,87	262.591,21
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.283.894,87	262.591,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.106,38	21.106,38
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1.239.155,41	213.026,55
d)	środki transportu	2.813,12	4.143,42
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	20.819,93	24.314,86
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I	Zapasy	13.761,06	50.393,53
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	4.419,00	27.676,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4.419,00	27.676,11
- (1)	do 12 miesięcy	4.335,00	18.443,18
- (2)	powyżej 12 miesięcy	84,00	18.443,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	267,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	84,00	16.965,19
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.805,80	21.199,99
a)	w jednostkach powiązanych	7.805,80	21.199,99
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- (1)	środki pieniężne w kase i na rachunkach	7.805,80	21.199,99
- (2)	inne środki pieniężne	7.805,80	21.199,99
		0,00	0,00

Bilans

		(2)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.536,26	1.517,43
Suma				1.301.602,93	312.984,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernecka-Capala

Bilans

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Początek roku 2009-01-01
A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.282.522,56	309.151,91
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	1.329.563,45	307.338,81
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-47.040,89	1.813,10
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I	Rezerwy na zobowiązania	19.080,37	3.832,83
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
(1)	długoterminowa	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
(1)	długoterminowe	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	19.080,37	3.832,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	19.080,37	3.832,83
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
(1)	do 12 miesięcy	10.248,06	2.782,83
(2)	powyżej 12 miesięcy	8.832,31	2.782,83
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	8.832,31	1.050,00
i)	inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
(1)	długoterminowe	0,00	0,00
(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		1.301.602,93	312.984,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Buczkowicach
mgr Monika Bernacka-Caputa

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	41.536,57	40.852,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	41.536,57	40.852,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
I	Amortyzacja	472.755,02	441.743,73
II	Zużycie materiałów i energii	17.008,75	17.321,64
III	Usługi obce	115.775,42	126.230,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	107.988,26	88.075,64
- (I)	podatek akcyzowy	45,00	1.630,10
V	Wynagrodzenia	40,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	197.345,47	183.386,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30.920,70	19.552,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3.671,42	5.546,88
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	-431.218,45	-400.891,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	384.132,61	404.664,53
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	341.090,00	350.292,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	43.042,61	54.372,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2.014,88
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	2.014,88
G	Przychody finansowe	-47.085,84	1.757,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	45,00	55,18
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	45,00	53,60
III	Zysk ze zbycia inwestycji	45,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	1,58
I	Odsetki, w tym:	0,05	0,00
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,05	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-47.040,89	1.813,10
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	-47.040,89	1.813,10
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00
Suma		-47.040,89	1.813,10
		851.428,36	891.143,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Markiewicz

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

w Buczówkach

mgr Monika Bernecka-Czupota