

ZARZĄDZENIE Nr 30/2011
WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 9 maja 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2010.

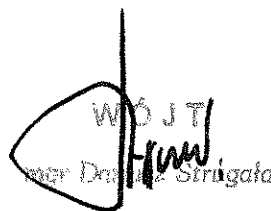
Na podstawie art.30 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury- Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2010, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień,
- e) informacji o stanie kont księgowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Jaraczewo

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA
WÓJTA GMINY JARACZEWO

z dnia 9 maja 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2010.**

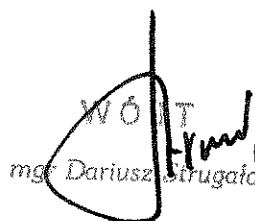
Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu planu finansowego może nastąpić podział lub pokrycie ujemnego wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest w pełni zasadne.


mgr Dariusz Strugała

Jaraczewo, 30.03.2011 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
83-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 1
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R:251475444, NIP 617-20-18-532

URZĄD GMINY Jaraczewo

Wpł. 30. MAR. 2011

Nr 2255 zał.

[Handwritten signature]
30.03.2011

Urząd Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2010 rok.

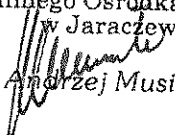
GLÓWNY KSIĘGOWY
[Handwritten signature]
mgr Luiza Kobylska

Załączniki:

1. bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
4. dodatkowe informacje i objaśnienia
5. informacja o stanie kont księgowych

GMINNY OŚRODEK KULTURY 63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4 tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32 1251475414 NIP 817-20-18-532		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2010 roku
1.	Nazwa i siedziba jednostki	Gminny Ośrodek Kultury 63-233 Jaraczewo ul. Kolejowa 4
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa
	Organ prowadzący rejestr działalności	Urząd Gminy 63-233 Jaraczewo ul. Jarocińska 1
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	01.01.2010 - 31.12.2010
3.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	1. Rok obrotowy : od 01 stycznia do 31 grudnia 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans B/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Jaraczewie

 Andrzej Musiałek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2010

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	119 845,07	763 608,01	A. Kapitał (fundusz) własny	76	120 072,46	768 285,71
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	125 392,36	770 632,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	78		
2. Wartość firmy	04			(wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	119 845,07	763 608,01	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
1. Środki trwałe	08	6 181,61	763 608,01	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		759 784,31	VIII. Zysk (strata) netto	84	-5 319,90	-2 346,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			Odpisy z zysku netto w ciągu roku	85		
d) środki transportu	12			IX. obrachunkowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe	13	6 181,61	3 823,70	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	230,00	141 728,00
2. Środki trwałe w budowie	14	113 663,46		I. Rezerwy na zobowiązania	87		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	88		
III. Należności długoterminowe	16			1. dochodowego			
1. Od jednostek powiązanych	17			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	90		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	91		
1. Nieruchomości	20			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			- długoterminowe	93		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			- krótkoterminowe	94		
a) w jednostkach powiązanych	23			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
- udziały lub akcje	24			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
- inne papiery wartościowe	25			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udzielone pożyczki	26			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
b) w pozostałych jednostkach	28			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udziały lub akcje	29			d) inne	101		
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Jaraczewo 22-03-2011

miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Kobylińska
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg podatkowych

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

data i podpis kierownika jednostki
Andrzej Musiałek

strona 1 z 2

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	294 705,00	369 542,56
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 975,00	4 210,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	270 730,00	356 500,60
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 000,00	8 831,96
B	Koszty działalności operacyjnej	301 066,79	372 427,85
I	Amortyzacja	2 357,91	6 796,80
II	Zużycie materiałów i energii	48 003,24	58 922,62
III	usługi obce	85 615,21	98 078,31
IV	Podatki i opłaty	133,00	191,00
V	wynagrodzenia	139 141,14	173 327,73
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 314,20	28 601,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 502,09	6 510,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 361,79	-2 885,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 012,04	491,50
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 012,04	491,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 349,75	-2 393,79
G	Przychody finansowe	30,93	47,30
I	Odsetki	30,93	47,30
II	Inne		
H	Koszty finansowe	1,08	0,00
I	Odsetki	1,08	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-5 319,90	-2 346,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-5 319,90	-2 346,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-5 319,90	-2 346,49

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

Podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Upbm
mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
Andrzej Musiałek

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego za rok 2010 rok

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	764.223,20	-	764.223,20
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	12 500,00	-	-	12 500,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 079,07	-	-	6 079,07
Razem	18.579,07	764.223,20	-	782.802,27

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	4.438,89	-	4.438,89	759.784,31
5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	8.750,00	1.750,00	-	10.500,00	2.000,00
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3.647,46	607,91	-	4.255,37	1.823,70
Razem	12.397,46	6.796,80	-	19.194,26	763.608,01

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Program antywirusowy	303,78	-	-	303,78
Program kadrowo-płacowy AGA	451,40	-	-	451,40
Program finansowo-księgowy PC BIZNES PRO	1.416,42	-	-	1.416,42
Ogółem	2.171,60	-	-	2.171,60

- kosztów wg rodzaju zespołu „4”
- przychodów wg rodzaju zespołu „7”

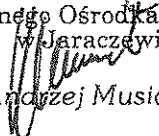
13. Złożono weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowie z Samorządem Województwa Wielkopolskiego z siedzibą w Poznaniu dotyczącej realizacji zadania pn.. "Rozbudowa infrastruktury kulturalno-sportowej w Jaraczewie".

14. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	2010 rok
Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego :	3,50 etatu
- pracownicy na stanowiskach pracowniczych	2,00 etatu
- pracownicy umysłowi	1,50 etatu

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Informacja o stanach kont księgowych na dzień 31.12.2010 r.

011	782.802,27	6 079,07 – scena 12 500,00 – kosiarka samojezdna 764.223,80- boisko wielofunkcyjne z zapleczem sanitarno-socjalnym
013	34.678,31	Pozostałe środki trwałe
020	2.171,60	Program antywirusowy Program kadrowo-płacowy AGA Program finansowo księgowy PC BIZNES PRO
071	19.194,26	
072	36.849,91	
131	4.811,53	Środki pieniężne na rachunku bankowym
137	16,17	Środki pieniężne na rachunku bankowym – dotyczącym zadania inwestycyjnego
201	150,00	1. Faktura VAT 4370/ 2010 Agencja Ochrony Osób i Mienia „Tiger Security” Jarocin- 150,00 zł
240	141.578,00	Strona MA – pożyczka z UG Jaraczewo
240	141.578,00	Strona WN – dotacja rozwojowa – PROW – zadanie inwestycyjne

Jaraczewo, 22.03.2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Luiza Kobylska