

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2007

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

GMINNY OŚRODEK KULTURY W MIEDŹNEJ Z/S W WOLI
UL. PSZCZYŃSKA 110
43-225 WOLA

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg EKD 923135 działalność domów i ośrodków kultury.

3. Rejestr instytucji kultury:

Gminny Ośrodek Kultury w Miedźnej z siedzibą w Woli jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Nr III/21/2002 Rady Gminy (o utworzeniu GOK-u i nadanego mu statutu) z dnia 12 grudnia 2002r. oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz.123).

GOK jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Miedźna pod numerem 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP: 638-16-07-238 oraz Regon: 072825463

4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi:

- Centrum Kultury w Woli przy ulicy Pszczyńskiej 89,
- Dom Socjalny we Frydku przy ulicy Sportowej 2,
- Dom Socjalny w Gilowicach przy ulicy W.Korfantego,
- Dom Socjalny w Górze przy ulicy Rybackiej,
- Dom Socjalny w Grzawie przy ulicy Księża 19,
- Świetlica na ul. Różanej 25.

Oprócz w/w obiektów, Gminny Ośrodek Kultury prowadzi również swoją działalność statutową w świetlicy na osiedlu W-II w Woli przy ulicy Lipowej 26.

5. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku.

Przyjęty przez Gminny Ośrodek Kultury rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2007 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2006.

7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- 1.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem dyrektora regulującego zasady gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2007 składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysków i strat,
- c. informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku, o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi 500,00 - 3500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia nie przekracza 500,00 zł wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej.
W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
5. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Miedźnej z/s w Woli za rok 2007 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 27.897,00 zł,

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- aktywa trwałe**
stanowiące;
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych
wynikającą z wartości brutto w wysokości 27.615,70 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 24.347,70 zł.
- aktywa obrotowe**
stanowiące:
 - należności krótkoterminowe w kwocie 8.191,29 zł (należności od odbiorców usług z wynajmu sal, VAT do odliczenia),
 - inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 12.756,71 zł),
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3.681,00 zł,
- pasywa**
stanowiące:
 - kapitał własny w wysokości 14.365,76 zł,
(jest to stan funduszu na koniec 2006 roku pomniejszony o stratę z roku 2007),

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 13.531,24 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 17.796,52 zł.

przychody

stanowią przychody z działalności statutowej:

- z wynajmu sal,
- sprzedaży własnych wydawnictw i innych usług związanych z działalnością statutową,
- dzierżawy pomieszczeń
- organizacji imprez i innych usług związanych z działalnością statutową,

Przychody te wyniosły 125.652,36 zł.

koszty

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zdań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnoinstytucyjne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 1074.604,50 zł.

na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, a więc między innymi otrzymana dotacja na działalność od organizatora, otrzymane odszkodowania od PZU,
W 2007 roku GOK otrzymał dotacje w wysokości 922.768,00 zł,
- przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to odsetki od lokat oraz odsetki od nieterminowych płatności kontrahentów

Wynik finansowy w postaci straty w wysokości 17.796,52 zł jest efektem zorganizowania większej ilości imprez (między innymi wydanie albumu „Ślady zatrzymanego czasu”), wykonania dodatkowych nieplanowanych remontów (remont pomieszczeń w CK Wola po zalaniu). Ujemny wynik finansowy za rok 2007 obciąża fundusz jednostki (GOK).

Informacje dotyczące pracowników:

W 2007 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 21 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 17 etatów)

Inne informacje:

W 2007 roku przeprowadzono inwentaryzacje:

- w drodze spisu z natury: środki pieniężne w kasie GOK-u oraz stany magazynowe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.