

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2006

Nazwa i adres jednostki:

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

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy:

01.01.2006r. – 31.12.2006r.

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 2002 r. oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.Nr13 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.

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 Księży 19,
Świetlica na ul. Różanej 25.

Wymienione obiekty i nieruchomości zostały przekazane w bezpłatne używanie w celu prowadzenia działalności statutowej przez GOK na okres do 31.12.2005 roku. W dniu 27.12.2005 roku został podpisany aneks do umowy użyczenia na mocy którego czas trwania tej umowy przedłużono do 31.12.2008 roku.

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

Sprawozdanie finansowe za rok 2006 sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31 grudnia 2006 roku zostało sporządzone z zastosowaniem wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego określonych w rozdziale 4 znowelizowanej ustawy o rachunkowości i składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2006 roku.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.

W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie: przychody, koszty, zyski i straty za 2006 rok.

Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek innych niż banki i zakłady ubezpieczeń (zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy).

Rachunek zysków i strat wykazuje informacje ustalone w załączniku nr 1 do ustawy w wariantcie porównawczym.

W 2006 roku przeprowadzono inwentaryzacje:

- w drodze spisu z natury: środki pieniężne w kasie, środki trwałe oraz pozostałe przedmioty o wartości poniżej 3500,-zł znajdujące się na stanie wszystkich domów socjalnych, świetlic i 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.

Informacja dodatkowa obejmuje:

- opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,
- dodatkowe informacje i objaśnienia: do pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat,
- podstawowe informacje dotyczące pracowników.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art.50 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Opis przyjętych zasad rachunkowości:

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2006 stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, to jest zasadę wiarygodności, ostrożności, kontynuacji, memoriału, współmierności, istotności i indywidualnej wyceny.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o znowelizowaną ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 2 stycznia 2003r., w którym to zarządzeniu zostały określone zasady księgowania na kontach syntetycznych oraz wyceny aktywów i pasywów. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Również zarządzeniem dyrektora z dnia 2 stycznia 2003r. został ustalony plan rocznej amortyzacji środków trwałych według stawek wynikających z przepisów art.16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 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.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W celu urealnienia wartości należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Miedznej z/s w Woli za rok 2006 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 69.906,91 zł, natomiast rachunek wyników i strat wykazuje dochód w wysokości 3.345,13 zł.

Zgodnie z zasadami rachunkowości wynik finansowy wpływa na fundusz jednostki, który w roku 2006 będzie wykazywał wartość dodatnią.

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 dotychczasowego umorzenia w wysokości 23.815,70 zł.

- aktywa obrotowe stanowiące:
 - ~ należności krótkoterminowe w kwocie 8.957,55 zł (należności od odbiorców usług z wynajmu sal, spłata pożyczek pracowniczych z ZFŚS, VAT do odliczenia)
 - ~ inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 55.171,36 zł),
 - ~ krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.977,00 zł,
- pasywa jednostki stanowiące:
 - ~ kapitał własny w wysokości 32.162,28 zł,
(jest to stan funduszu na koniec 2005 roku powiększony o zysk z roku 2006),
 - ~ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 37.743,63 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 33.166,03 zł, inne zobowiązania w kwocie 2.580,00 zł oraz zobowiązania z tytułu ZFŚS kwocie 1.997,60 zł.

Wynik finansowy w postaci zysku bilansowego w wysokości 3.345,13 zł jest efektem osiągnięcia wyższych niż planowano dochodów z wynajmu sal oraz zastosowania oszczędności przy organizowaniu imprez jak również w bieżącej działalności GOK.

W roku 2006 GOK otrzymał dotację od organizatora w wysokości 918.775,00 zł.
Przychody własne stanowiły wartość 117.717,69 zł.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2006 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 20 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 15,5 etatu)

