

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2008

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 PKD 9231F 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 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. Korfatego 70,
- 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 2008 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 2008 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2007.

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 2008 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 501,00 - 3 500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo - wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia wynosi 50,00 zł - 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 Miedznej z/s w Woli za rok 2008 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 28 329,13 zł,

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**
stanowiące:
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 2 736,00 zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 27 615,70 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 24 879,70 zł),
- **aktywa obrotowe**
stanowiące:
 - należności krótkoterminowe w kwocie 16 362,95 zł (są to należności od odbiorców usług - z wynajmu sal oraz VAT do odliczenia w następnym okresie sprawozdawczym),
 - inwestycje krótkoterminowe (to środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 7 620,20 zł),
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 559,99 zł (obejmują koszty poniesione w bieżącym roku w części przypadającej na następny okres),

- **pasywa**
stanowiące:
 - kapitał własny w wysokości (- 3 943,45 zł),
(jest to stan funduszu na koniec 2007 roku pomniejszony o stratę z roku 2008),
 - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 32 272,58 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 18 309,21 zł.

- **przychody**
stanowią przychody z działalności statutowej:
 - wynajem sal,
 - sprzedaż własnych wydawnictw i innych usług związanych z działalnością statutową,
 - dzierżawa pomieszczeń
 - organizacja imprez i innych usług związanych z działalnością statutową,
 - darowizna pieniężna
 Przychody te wyniosły 143 337,88 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 1 155 365,56 zł.
- **na wynik finansowy GOK wpływają ponadto:**
 - pozostałe przychody i koszty operacyjne, a więc między innymi otrzymana dotacja na działalność od organizatora, otrzymane odszkodowanie od PZU,
W 2008 roku GOK otrzymał dotacje w wysokości 991 720,00 zł,
 - przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to odsetki od lokat oraz odsetki od nieterminowych płatności kontrahentów,
W 2008 roku otrzymano odsetki na łączną kwotę 1 435,06 zł.
 Wynik finansowy w postaci straty w wysokości 18 309,21 zł jest efektem zorganizowania większej ilości imprez, wykonania dodatkowych nieplanowanych remontów (remont pomieszczeń w CK Wola po zalaniu, naprawa i wymiana oświetlenia w DK Wola, zakup kotar na scenę w DK Wola oraz doposażenie Salki Wielofunkcyjnej). Ujemny wynik finansowy za rok 2008 obciąża fundusz jednostki (GOK).

Informacje dotyczące pracowników:

W 2008 roku w Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 20 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 16 etatów)

Inne informacje:

W 2008 roku przeprowadzono inwentaryzacje:

- w drodze spisu z natury:

- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe,
- środki pieniężne w kasie GOK,
- 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.