

***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce  
sporządzonego na 31.12. 2010r.***

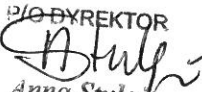
1. **Gminny Ośrodek Kultury** z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie:
- Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w prawie powołania samorządowych instytucji kultury,
  - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001r. Nr 13, poz123 z późn. Zm.),
  - Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 3.
  - Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Ośrodka jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

Ośrodek realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Instytucja powołana na czas nieograniczony.
3. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Narewka.
4. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2010r. – 31.12.2010r.
6. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
9. Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
  - Rachunek zysków i strat
  - Bilans
  - Informacja dodatkowa
10. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2010r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 4 Dyrektora GOK z dnia 30.12.2005r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Główny Księgowy  
  
Danuta Kułbacka

P/O DYREKTOR  
  
Anna Stulgis

## *Dodatkowe informacje i objaśnienia*

**1**

1) Środki trwałe i wartości niematerialne. GOK w Narewce posiada:

- środki trwałe amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych

stan na początek roku	501.880,94
-----------------------	------------

stan na koniec roku	595.820,94
---------------------	------------

umorzenie na początek roku	208.571,06
----------------------------	------------

umorzenie na koniec roku	228.110,15
--------------------------	------------

- pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	146.166,98
-----------------------	------------

stan na koniec roku	167.465,62 (umorzone w 100%)
---------------------	------------------------------

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość w swojej ewidencji.

3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Fundusz podstawowy został pomniejszony o stratę z ubiegłego roku. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce zakończył rok stratą w kwocie 4.658,99. W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego instytucji.

8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Pozostałe zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

11) Wykaz czynnych rozliczeń między okresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują. Przychody przyszłych okresów nie występują.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

## 2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce został utworzony i działa na podstawie:
  - a) uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury.
  - b) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
  - c) Statutu zatwierdzonego przez Radę Gminy w Narewce.

Gminny Ośrodek Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność kulturalną na terenie Gminy Narewka. Ośrodek realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę. Celem nadrzędnym jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości.

Informacja w pkt 2-10 nie wystąpiła.

## 3

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Ośrodka Kultury nie dotyczy.

## 4

- 1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2010 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Narewce zatrudnienie wynosi:

6 osób zatrudnionych na umowę o pracę, czas nieokreślony co w przeliczeniu na etaty daje 5,34 etaty, 2 osoby na umowę zlecenie.

W punkcie IV pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Punkty 5, 6, 7, 8, 9 nie zostały omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Główny Księgowy  
  
Danuta Kulbacka

P/O DYREKTOR  
  
Anna Stulgis



Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej  <b>G M I N N Y</b> <b>OŚRODEK KULTURY</b> <b>17-220 N A R E W K A</b>  <hr/> Numer identyfikacyjny REGON 000975747	<p align="center"><b>BILANS</b></p> Jednostki budżetowej, Zakładu budżetowego, Gospodarstwa pomocniczego Jednostki budżetowej Sporządzony  Na dzień 31.12. 2010r.	Adresat  <b>Gmina Narewka</b>
--	---	-------------------------------------

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
<b>A. Majątek trwały</b>	293.309,88	367.710,79	<b>A. Fundusz</b>	305.992,08	375.734,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	308.195,78	380.392,99
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	293.309,88	367.710,79	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-2.203,70	-4.658,99
<b>1. Środki trwale</b>	293.309,88	367.710,79	1.1 Zysk netto(+)		
1.1. Grunty własne			1.2 Strata netto(-)	-2.203,70	-4.658,99
1.2. Budynki i budowle	221.050,17	305.217,26	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7.734,41	6.714,49	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Pozostałe środki trwałe	64.525,30	55.779,04	<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1.....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2.....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1 Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	23.740,73	2.351,88
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	23.740,73	2.351,88
1.3. Inne długotermin. Aktywa trwałe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.740,73	2.348,88
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
					3,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>36.422,93</b>	<b>10.375,09</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)	18.000,00	
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>36.422,93</b>	<b>10.375,09</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>36.422,93</b>	<b>10.375,09</b>			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>329.732,81</b>	<b>378.085,88</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>329.732,81</b>	<b>378.085,88</b>

1. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych.....
2. Odpisy aktualizujące.....
3. Umożnienie środków trwałych **367.710,79**
4. Umożnienie pozostałych środków trwałych **167.465,62**

Główny Księgowy

*[Podpis]*  
Główny Księgowy

2011.01.31

WREKTOR  
*[Podpis]*  
Anna Stulgi

.....  
Kierownik jednostki

# **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej <b>GMINA NAREWKA OSRODEK KULTURY 17-220 NAREWKA</b>		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat <b>Gmina Narewka</b>	
Numer identyfikacyjny Regon000975747		sporządzony na dzień <b>31.12.2010r.</b>		Wysłać bez pisma przewodnego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			21.865,99	14.310,60
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
1.	W tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			21.865,99	14.310,60
V.	Pozostałe przychody budżetowe				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>457.872,32</b>	<b>469.772,11</b>
I.	Amortyzacja			19.539,09	19.539,09
II.	Zużycie materiałów i energii			79173,36	104.214,20
III.	Usługi obce			109.223,38	84.699,18
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia			208.804,93	219.977,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			35.641,55	36.883,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			5.490,01	4.458,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>			<b>-436.006,33</b>	<b>-455.461,51</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>433.779,09</b>	<b>455.539,09</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje			414.240,00	436.000,00
III.	Pokrycie amortyzacji			19.539,09	19.539,09
IV.	Inne przychody operacyjne				
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				



I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2.227,24</b>	<b>77,58</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	23,54	58,03
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	23,54	58,03
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>4.794,60</b>
I.	Odsetki		4.794,60
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2.203,70</b>	<b>-4.658,99</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-2.203,70</b>	<b>-4.658,99</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2.203,70</b>	<b>-4.658,99</b>

Główny Księgowy

*Danuta Kulbacka*

(główny księgowy)

2011. 01. 27

(rok, miesiąc, dzień)

P/O DYREKTOR

*Anna Stulgis*

(kierownik jednostki)