

Nazwa przedsiębiorstwa  
**JNY OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI W BARUCHOWIE**  
 87-821 BARUCHOWO  
 NIP 888-295-95-93 REGON 910935686

**BILANS**  
 NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU

sporządzony na dzień 29-03-2010

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	4876,90	0,00	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	5527,07	8463,10
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	28455,40	650,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	4876,90	0,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe (a-e)	4876,90	0,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	-22928,33	7812,93
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4876,90	0,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

<b>B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>	<b>650,17</b>	<b>8463,10</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>		
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>		<b>2400,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>		
1. Materiały		2400,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>			<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
- do 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesięcy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)			d) inne		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
- powyżej 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- do 12 miesięcy		
c) inne			- powyżej 12 miesięcy		
d) dochodzone na drodze sądowej			b) inne		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>650,17</b>	<b>6063,10</b>	2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	<b>650,17</b>	<b>6063,10</b>	a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
b) w pozostałych jednostkach			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udziały lub akcje			f) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- udzielone pożyczki			h) z tytułu wynagrodzeń		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			i) inne		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>650,17</b>	<b>6063,10</b>	3. Fundusze specjalne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>650,17</b>	<b>6063,10</b>	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			- krótkoterminowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5527,07</b>	<b>8463,10</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5527,07</b>	<b>8463,10</b>

Miejscowość **BARUCHOWO**  
Sporządził: **JOLANTA SZATKOWSKA**

dnia **29-03-2010**

Zatwierdził:

**Magdalena Krygier**  
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Baruchowie

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS  
<http://www.ips-infor.com.pl/>

Gminny Ośrodek  
Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Baruchowie  
87-821 BARUCHOWO  
REGON:910925686 NIP:888-295-95-93

*mgr Magdalena Krygier*

Gminny Ośrodek  
Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Baruchowie  
87-821 BARUCHOWO  
REGON:910935686 NIP:888-295-95-93

INFORMACJA DODATKOWA  
do bilansu i rachunku zysków i strat  
sporządzonych wg stanu na dzień 31.12.2009r.  
Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Baruchowie

Od 01 czerwca 2007 r. Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji Uchwałą Rady Gminy w Baruchowie nr V/33/07z dnia 30 marca 2007 r. przekształcony został w Samorządową Instytucję Kultury pod numerem 2/07. Posiada NIP 888 295 95 93 i numer Regon 910935686

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz upowszechnianie, tworzenie kultury i sztuki, folkloru, muzyki, tańca, teatru i filmu, plastyki, rękodzieła i sztuki ludowej, zarządzenie i administrowanie terenem, obiektów i urządzeń sportowo - rekreacyjnych

Sprawozdania finansowe na dzień 31.12.2009r. sporządzone zostały na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.z 2002r. Nr 76, poz 694 ) na wzorach według załącznika do ustawy :

- bilans – zał. nr 1
- rachunek – zał. nr 2

#### Ustęp I

#### I. OMÓWIENIE STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości w tym ,że :

##### 1. Majątek trwały :

Podstawą uznawania i amortyzowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zasady określone w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.z 2000r. Nr 54, poz.654 z późn.zm.) Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się stosując metodę liniową. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych od zakupionych nowych środków trwałych, których wartość początkowa przekracza 3.500 ,- zł stanowią stawki określone w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do Ustawy z dnia 09 czerwca 2000r. o zmianie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z dnia 2000r. Nr 60, poz. 700 z późn.zm.).

Składniki majątku, których wartość początkowa mieści się w granicach do 3.500,-zł uznaje się jako środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej i amortyzuje się przez jednorazowe odpisanie ich wartości w koszty w miesiącu przyjętym do użytkowania.

## 2. Majątek obrotowy:

### 2.1 Zapasy :

a) materiały w magazynie objęte są ewidencją ilościowo-wartościową stany i rozchody materiałów wycenia się według cen przyjętych.

### 2.2 Środki pieniężne :

wycenia się według wartości nominalnej.

### 3. Kapitał własny :

Fundusz Instytucji Kultury zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku instytucji kultury.

### 4. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne :

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty,

b) fundusze specjalne- Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji naliczył w 2009 r. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zgodnie z Ustawą z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu socjalnym (Dz.U. z 1996r. Nr 70, poz.335 ze zm.)

## II. PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE, ICH PRZYCZYNY I SPOWODOWANĄ TYM ZMIANĘ KWOTY WYNIKU FINANSOWEGO.

Przyjęte metody rachunkowości i wyceny określone są w zakładowym planie amortyzacji.

W roku obrotowym nie dokonano zmiany w księgowości, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe i zmianę kwoty wyniku finansowego.

## III. PRZEDSTAWIENIE ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO ROKU OBROTOWEGO I WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ ORAZ RENTOWNOŚĆ JEDNOSTKI.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie kont księgowych.

Rachunek zysków i strat przedstawiony jest w postaci porównawczej.

## IV. INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY.

W roku obrotowym stosowano w sposób ciągły przyjęte zasady rachunkowości, polegające na jednakowym sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i wyceny pasywów.

Przychody z najmu za rok bieżącym zostały zaliczone do przychodów netto ze sprzedaży, zaś dotacje do pozostałych przychodów operacyjnych, ponadto środki z Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich zwanego dalej **PPWOW** za świadczenie usług rzeczowych zostały zakwalifikowane do pozostałych przychodów operacyjnych a związane z tym koszty zostały zaliczone do pozostałych kosztów operacyjnych

## USTĘP II.

### I. PRZEDSTAWIENIE ZAKRESU WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

Zestawienie wartości brutto środków trwałych

TABELA Nr 1.

L p	NAZWA GRUPY SKŁ. MAJĄTKU TRWAŁEGO	Wartość brutto			
		Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓLEM	4 876,90			4 876,90
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Rzeczowy majątek trwały z tego:				
A	Grunty własne				
B	Budynki i lokale				
C	Maszyny i urządzenia Techniczne	4 876,90			4 876,90
D	Środki				

	transportu				
E	Pozostałe środki trwałe				
F	Inwestycje rozpoczęte				

Zestawienie umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz majątku trwałego netto

L p	NAZWA GRUPY SKŁ. MAJĄTKU TRWAŁEGO	Umorzenia/Amortyzacja			
		Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja	Stan na koniec roku obrotowego	Majątek trwały stan na koniec roku obrotowego netto
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM	4 876,90			4 876,90
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Rzeczowy majątek trwały z tego:				
A	Grunty własne				
B	Budynki i lokale				
C	Maszyny i urządzenia Techniczne	4 876,90			4 876,90
D	Środki transportu				
E	Pozostałe środki trwałe				
F	Inwestycje rozpoczęte				

## II. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Fundusz instytucji kultury służy do ewidencji stanu oraz wszelkich zwiększeń i zmniejszeń, tworzonego na podstawie art.29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. nr 13, poz.123).

Ponadto, fundusz ten stanowi równowartość składników własnego majątku trwałego i obrotowego oraz środków otrzymanych z budżetu lub z zewnętrznych źródeł.

Zmniejszenie funduszu instytucji kultury w roku obrotowym nastąpiło wskutek pokrycia strat za rok ubiegły.

## III. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY.

Na dzień bilansowy Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji wykazuje zysk w kwocie 7 812,93 zł którą proponuje zwiększyć Fundusz Instytucji Kultury.

## IV. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU Z UWZGLĘDNIENIEM OKRESU SPŁATY

- a) do 1 roku
- b) od 1 roku do 5 lat
- c) ponad 5 lat

Na dzień bilansowy nie wystąpiły jakiegokolwiek zobowiązania.

## V. FUNDUSZE SPECJALNE

Zgodnie z Ustawą z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn.zm.) Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w roku obrotowym naliczył odpis na ZFŚS.

Gospodarka zakładowym funduszem świadczeń socjalnych prowadzona jest wspólnie z Urzędem Gminy w Baruchowie

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	K	M	Przeciętna liczba Zatrudnionych w Poprzednim roku
1	Pracownicy ogółem	3,7	5	5	2,37
	Z tego: Pracowni. na stanowiskach robotniczych	1		1	0,25
	Pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotn.)	2	3	1	2,12
	Uczniowie				
	Pracownicy interwencyjni	0,7	2	3	

## II. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE PRACOWNIKOM GMINNY OŚRODKA KULTURY SPORTU

L.p.	Wyszczególnienie	Ogólna kwota brutto wynagrodzeń wypłacona w ciągu roku obrotowego
1.	Pracownicy GOKSiR	100795,09



III. ROZLICZENIE FINANSOWE DZIAŁALNOŚCI GMINNEGO  
OŚRODKA KULTURY SPORTU I REKREACJI ZA ROK 2009

1. Plan finansowy przychodów GOKSiR wynosi	267 776,63
- dotacja podmiotowa z Budżetu Gminy wynosi	175 000,00
- środki Z PPWOW na świadczenie usług społecznych	66 730,00
- środki inne	26 046,63

IV. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PRZYCHODÓW I  
WYDATKÓW/KOSZTÓW/ GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
SPORTU I REKRAACJI ZA 2009 ROK

**PRZYCHODY**

Konto	Nazwa	Wykonanie	Udział w %
750	Przychody ze sprzedaży usług	12 335,50	4,61
740	Dotacje	241 730,00	90,27
	W tym - dotacje budżetowe	175 000,00	
	- środki z PPWOW	66 730,00	
750	Przychody finansowe	281,57	0,12
	Środki pozabilansowe	13 429,56	5,00
	<b>RAZEM</b>	<b>267 776,63</b>	

Przychody osiągnięte w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Konto	Nazwa	Wykonanie
<b>750</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>12 335,50</b>
	- wpływy z wypożyczenia zastawy stołowej (naczyń)	0,00
	- wpływy z wynajmu lokalu GOKSiR - hala sportowa	4 465,00
	- wpływy z wynajmu lokalu świetlica	5 710,50
	- wpływy z wypożyczenia krzeseł i stołów	0,00

	- wpływy za występ Zespołu „Swojacy”	2 160,00
<b>740</b>	<b>Dotacja budżetowa</b>	<b>241 730,00</b>
	- podmiotowa	175 000,00
	- wpływy z PPWOW	66 730,00
<b>750</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>281,57</b>
	- odsetki bankowe	256,57
	- prowizja od przekazanego podatku	25,00
<b>POZABILANSOWE</b>	<b>Pozabilansowo-nieodpłatnie użyczenie lokalu</b>	<b>13 429,56</b>
	- świetlicy	3 132,00
	- hali sportowej	10 297,56
	<b>RAZEM</b>	<b>267 776,63</b>

#### ROZCHODY

Konto	Nazwa	Wykonania za 2009 r	Udział %
400	Koszty wg rodzaju	179 536,14	72,82
751	Pozostałe koszty operacyjne	66 730,00	27,06
761	Koszty finansowe	268,00	0,12
	<b>RAZEM</b>	<b>246 534,14</b>	

Koszty osiągnięte w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r

Konto	Nazwa	Wykonania za 2009 r	Udział %
400	<i>Amortyzacja</i>	0,00	0,00
	<i>Zużycie materiałów</i>	36 770,84	20,48
	<i>Zużycie energii</i>	7 183,58	4,00
	<i>Usługi remontowe</i>	0,00	0,00
	<i>Usługi telekomunikacyjne i pocztowe</i>	1 809,02	1,00
	<i>Pozostałe usługi obce</i>	10 761,26	6,14
	<i>Wynagrodzenia</i>	100795,09	56,1
	<i>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</i>	18248,21	10,2

	<i>Odpisy na ZFSS</i>	3 700,14	2,08
	<b>RAZEM</b>	<b>179 536,14</b>	

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ORAZ FINANSOWE

Konto	Nazwa	Wykonania za 2009 r	Udział %
750	Pozostałe koszty operacyjne PPWOW	66 730,00	99,59
760	Koszty finansowe	268,00	0,41
	<b>RAZEM</b>	<b>66 998,00</b>	

V. INSTYTUCJA NIE SPORZADZA SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

VI. DARZENIE NADZWYCZAJNE WYSTĘPUJĄCE W ROKU BIEŻĄCYM

- Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nadzwyczajne, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kulturalnej

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Białymbrze

*mgr Magdalena Krygier*