

**Uchwała Nr XXII/154/2009**  
**Rady Gminy Morzeszczyn**  
**z dnia 29 kwietnia 2009 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie

Na podstawie art.53 ust.1ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2002 roku Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami) po uzyskaniu opinii Komisji Rolnictwa, Rozwoju Gospodarczego, Budżetu, Finansów oraz ds. Sołectw

**Rada Gminy Morzeszczyn uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie za rok 2008 zgodnie z załącznikami 1 – 3 .

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Katarzyna Bandźmiera

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Morzeszczynie

Gminny Ośrodek Kultury w Morzeszczynie z siedzibą w Morzeszczynie przy ul. 22 Lipca 4 realizuje zadania w zakresie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury i uzyskuje osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez Urząd Gminy.

Gminny Ośrodek Kultury jest Samorządową Instytucją Kultury powołaną uchwałą Rady Gminy Morzeszczyn Nr IV/20/2002, zarejestrowaną w Rejestrze Instytucji Kultury w dniu 30 grudnia 2002 r.

Ośrodek Kultury gospodaruje samodzielnie przydzielonym i nabytym mieniem oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

Podstawą gospodarki finansowej Ośrodka Kultury jest roczny plan finansowy sporządzony z zachowaniem wysokości dotacji ustalonej przez Radę Gminy.

Sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku oraz porównywalne dane finansowe za rok 2007. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2007 r. oraz 31.12.2008 r. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Ośrodek Kultury prowadzi rachunkowość zgodnie z planem kont i zasadami funkcjonowania tych kont ustalonymi w załączniku Nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 1991 roku w sprawie planów kont dla zarządów gmin oraz jednostek, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych.

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Celina Mueller*  
Celina Mueller

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Monika Piekarska*  
Monika Piekarska

Nazwa przedsiębiorstwa  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY W MORZESZCZYNIE**  
 UL. 22 LIPCA 4, 83-132 MORZESZCZYN  
 NIP 593-10-90-321

**BILANS**  
 Sprawozdanie na dzień 2008-12-31

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/154/2009  
 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 29 kwietnia 2009 roku  
 sporządzony na dzień 31-12-2008

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>	<b>103627,68</b>	<b>99119,86</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>103704,45</b>	<b>99318,68</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>109787,48</b>	<b>103704,45</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	<b>103627,68</b>	<b>99119,86</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe (a-e)	103627,68	99119,86	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4380,00	4380,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99247,68	94739,86	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny					
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					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie 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>76,77</b>	<b>1030,91</b>	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b>	<b>832,09</b>
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>			<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>	
1. Materiały			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	
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>29,30</b>	<b>59,25</b>	- długoterminowe	
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	<b>29,30</b>	<b>59,25</b>	- krótkoterminowe	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>	
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych	
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	
b) inne	<b>29,30</b>	<b>59,25</b>	a) kredyty i pożyczki	
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe	
- do 12 miesięcy			d) inne	
- powyżej 12 miesięcy			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>	<b>832,09</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>	<b>47,47</b>	<b>971,66</b>	- powyżej 12 miesięcy	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	<b>47,47</b>	<b>971,66</b>	b) inne	
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	<b>832,09</b>
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy	
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>47,47</b>	<b>971,66</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>47,47</b>	<b>971,66</b>	i) inne	<b>832,09</b>
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	
- inne aktywa pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
			- długoterminowe	
			- krótkoterminowe	
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>103704,45</b>	<b>100150,77</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>103704,45 100150,77</b>

Miejscowość *Morzeszczyn*  
Sporządził: *MONIKA PIEKARSKA*

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

dnia *16-03-2009*

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Monika Piekarska*

Zatwierdził: *CELINA MUELLER*

**Gminny Ośrodek Kultury**

83-132 Morzeszczyn  
ul. 22 Lipca 4, tel. 536-27-19 w. 17  
KIP 503 10-60-321 REGON 001110554

**DYREKTOR**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**

*Celina Mueller*

Nazwa przedsiębiorstwa

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
UL. 22 LIPCA 4, 83-132 MORZESZCZYN za  
NIP 593-10-90-321

Rachunek zysków i strat  
rok 2008

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XXII/154/2009  
Rady Gminy Morzeszczyn  
z dnia 29 kwietnia 2009 roku

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>157482,90</b>	<b>152466,50</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>163565,93</b>	<b>156852,27</b>
I. Amortyzacja	4507,82	4507,82
II. Zużycie materiałów i energii	55847,62	50697,30
III. Usługi obce	24212,07	25217,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1577,00	1604,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	59878,77	58453,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15409,44	13892,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2133,21	2480,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>II. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - II)</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I - J)</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-6083,03</b>	<b>-4385,77</b>

Miejscowość **Morzeszczyn**, dnia **16-03-2009** Zatwierdził:Sporządził: **MONIKA PIEKARSKA****GŁÓWNY BSIEGOWY****Monika Piekarska****Gminny Ośrodek Kultury**83-132 Morzeszczyn  
ul. 22 Lipca 4, tel. 536-27-19 w. 17  
NIP 593-10-90-321 REGON 001110584**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury**Celina Mueller**