

**Uchwała nr IX/44/2011  
Rady Gminy Grębocice  
z dnia 31 maja 2011**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Grębocickiego Centrum Kultury  
w Grębocicach za 2010r**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym / Dz. U. z 2001 Nr 142, poz. 1591 ze zmianami/ oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 45 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tj. Dz. U. 2009r., Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami ) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Grębocickiego Centrum Kultury w Grębocicach za **2010** r. stanowiące:

- załącznik Nr 1 – Informacja dodatkowa wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- załącznik Nr 2 - Bilans
- załącznik Nr 3 - Rachunek zysków i strat jednostki,
- załącznik Nr 4 – Rachunek przepływów pieniężnych.

**§2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

**§3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



**1. Nazwa i siedziba :**  
Grębobocickie Centrum Kultury  
ul. Kościelna 21  
59-150 Grębobocice

**Podstawowy przedmiot działalności :**  
animacja i upowszechnianie kultury

**Organ prowadzący rejestr:**  
Urząd Gminy Grębobocice  
ul. Głogowska 3  
59-150 Grębobocice

**2. Czas trwania działalności jednostki :**  
od 01.06.2002 do nadal

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**  
01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

**4. Zasady polityki rachunkowości na podstawie:**

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, z późniejszymi zmianami)
- Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy o Finansach Publicznych z dnia 27.08.2009 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami)
- ustawy Prawo zamówień publicznych dnia 29.01.2004 r. ( Dz. U z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zmianami).

**5. Metoda wyceny aktywów i pasywów:**

- środki trwałe – cena nabycia w przypadku zakupu
- środki trwałe w magazynie – cena nabycia
- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu – cena zakupu łącznie z podatkiem Vat
- wartości niematerialne i prawne – cena nabycia
- umorzenie środków oraz wartości niematerialnych i prawnych – umorzenie roczne

**6. Umorzenie księgowane** jest na koncie "umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" i odpisuje się drugostronnie w ciężar funduszu jednostki na koncie „fundusz jednostki”, a w ewidencji analitycznej „fundusz środków trwałych” jednorazowo na cały rok na koniec roku obrotowego.

Grębobocice, dnia 28/02/2011 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Grębobocickiego Centrum Kultury  
mgr inż. Joanna Kuczmarek

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Grębobocickiego Centrum Kultury  
Barbara Tasarz

**GRĘBOCICKIE CENTRUM  
KULTURY**  
59-150 Grębocice, ul. Kościelna 21  
tel. 76-831-50-89  
NIP 692-23-12-550 Regon 140967654

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>  Grębocickiego Centrum Kultury	Adresat
Numer identyfikacyjny REGON	na dzień 31.12.2010 r.	Wójt Gminy Grębocice  Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>561.515,12</b>	<b>530.227,45</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>562.134,39</b>	<b>481.341,35</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>556.197,93</b>	<b>530.846,72</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>561.515,12</b>	<b>530.227,45</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>5.936,46</b>	<b>-49.505,37</b>
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>561.515,12</b>	<b>530.227,45</b>	1.1. Zysk netto (+)	5.936,46	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto,(-)		-49.505,37
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528.399,32	494.943,41	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	33.115,80	35.284,04	<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. GFOŚiGW		
<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>	<b>13.913,35</b>	<b>71.713,29</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10.611,60</b>	<b>67.747,74</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		42,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14.532,62</b>	<b>22.827,19</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpiec. społ.		
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		<b>57.094,14</b>
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	<b>10.611,60</b>	<b>10.611,60</b>

1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżet. I z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.828,50</b>	<b>4.370,66</b>	<b>II. Fundusze Specjalne</b>	<b>3.301,75</b>	<b>3.965,55</b>
1.2. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy ZFŚS	3.301,75	3.965,55
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		2.538,66	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności	1.828,50	1.832,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe, z tyt. dochodów budżet.			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>2.092,52</b>	<b>7.844,93</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.092,52	7.844,93			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	<b>10.611,60</b>	<b>10.611,60</b>			
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
Suma aktywów	576.047,74	553.054,64	Suma pasywów	576.047,74	553.054,64

- A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:
  2. Odpisy aktualizujące należności
  3. Umorzenie środków trwałych - 244.502,82 zł
  4. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 241.648,14 zł.

Główny księgowy

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Grębocickiego Centrum Kultury  
*mgr inż. Joanna Kucmarek*

Kierownik jednostki

DYREKTOR  
Grębocickiego Centrum Kultury  
*Barbara Tasarz*

2011-02-28

rok, miesiąc, dzień

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr IX/44/2011  
Rady Gminy Grębobice  
z dnia 31.05.2011r.

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Numer identyfikacyjny Regon	sporządzony na dzień	<b>Wójt Gminy Grębocice</b>	
Treść	<b>31.12.2010 r.</b>	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>777 024,30</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		777 024,30	
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		777 024,30	
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			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>834 958,64</b>	<b>622 155,43</b>
I. Amortyzacja		33 433,31	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		67 265,10	137 303,11
III. Usługi obce		504 313,38	191 131,17
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		172 615,63	208 872,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 860,39	32 054,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		32 470,83	52 794,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-57 934,34</b>	<b>-622 155,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>62 095,57</b>	<b>571 790,63</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		0,00	476 211,11
III. Pokrycie amortyzacji		15 396,74	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		46 698,83	95 579,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych z zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>4 161,23</b>	<b>-50 364,80</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 775,23</b>	<b>859,43</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1 775,23	859,43
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>			
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		<b>5 936,46</b>	<b>-49 505,37</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>5 936,46</b>	<b>-49 505,37</b>
L. Podatek dochodowy			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>5 936,46</b>	<b>-49 505,37</b>

(główny księgowy)

2011-02-28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Grębocickiego Centrum Kultury  
*mgr inż. Joanna Kacmarek*

DYREKTOR  
Grębocickiego Centrum Kultury  
*Barbara Tasarz*

**GRĘBOCICKIE CENTRUM  
KULTURY**  
59-150 Grębocice, ul. Kościelna 21  
tel. 76-831-50-89  
NIP 692-23-12-550 Regon 000897668

Grębocickie Centrum Kultury  
59-150 Grębocice ul. Kościelna 21

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda bezpośrednia)

Treść	Stan na	
	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>4 161,23</b>	<b>-50 364,80</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>556 449,30</b>	<b>571 790,63</b>
1. Sprzedaż	56 698,83	95 579,52
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	499 750,47	476 211,11
<b>II. Wydatki</b>	<b>552 288,07</b>	<b>622 155,43</b>
1. Dostawy i usługi	322 341,22	328 434,28
2. Wynagrodzenia	172 615,63	208 872,04
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	24 860,39	32 054,51
4. Podatki i opłaty o charakterze publiczno - prawnym		
5. Inne wydatki operacyjne	32 470,83	52 794,60
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>4 161,23</b>	<b>-50 364,80</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>267 273,83</b>	
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
odsetki		
4. Inne wpływy inwestycyjne	267 273,83	
<b>II. Wydatki</b>	<b>267 273,83</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	267 273,83	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 775,23</b>	<b>859,43</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 775,23</b>	<b>859,43</b>
1. Inne wpływy finansowe	1 775,23	859,43
<b>II. Wydatki</b>		
1. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 775,23</b>	<b>859,43</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III B.III C.III)</b>	<b>5 936,46</b>	<b>-49 505,37</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F-D)</b>		

Grębocice, dnia 28-02-2011 r.

sporządziła: Joanna Kaczmarek

zatwierdziła: Barbara  
Tasarz

GŁÓWNA KASJERKA  
Grębocickiego Centrum Kultury

mgr inż. Joanna Kaczmarek

DYREKTOR  
Grębocickiego Centrum Kultury

Barbara Tasarz