

**ZARZĄDZENIE NR 59/08**

**BURMISTRZA KROŚNIEWIC**

**z dnia 30 czerwca 2008 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2007 rok**

**Gminnego Centrum Kultury w Krośniewicach**

Na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.<sup>1</sup>) i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.<sup>2</sup>) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2007 r. Gminnego Centrum Kultury w Krośniewicach w skład, którego wchodzi:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. wskazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 255.248,82 zł.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007 r. zamykający się wynikiem finansowym brutto zyskiem w kwocie 3.182,03 zł.
3. Informacje dodatkowe obejmują informacje i objaśnienia.
4. Zysk w kwocie 3.182,03 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji, powstałej w wyniku przekształcenia uchwałą Nr XII/73/07 z dnia 17 sierpnia 2007 r. w sprawie przekształcenia gminnej instytucji kultury (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego Nr 312, poz. 2837, zm. z 2008 r. Nr 26, poz. 294)

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
*Julianna Barbara Herman*

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 41 poz. 364; z 2003 r. Nr 96, poz. 874, Nr 162, i Nr 213, poz. 2081; z 2004 r. Nr 11, poz. 96 i Nr 261 poz. 2598; z 2005 r. Nr 131 poz. 1091, Nr 132 poz. 1111 i Nr 227, poz. 1658.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U z 2003 r. Nr 139, poz. 1324, Nr 60 poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 229 poz. 2276; z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 146, poz. 1546, Nr 145, poz. 1535, Nr 213 poz. 2155; z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184 poz. 1539, Nr 267 poz. 2252; z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540.



NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

GMINNE CENTRUM KULTURY

ul. Poznańska 16

99-340 Krośniewice, woj. Łódzkie

tel. (024) 252-32-43

(024) 252-37-92

REGON 47293204, NIP 775-23-67-43

Bilans na dzień 31.12.2007

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>187 655,29</b>	<b>175 130,21</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>187 655,29</b>	<b>175 130,21</b>
1	Środki trwałe	187 655,29	175 130,21
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 962,50	150 187,50
	c) urządzenia techniczne i maszyny	31 692,79	24 942,71
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>55 680,42</b>	<b>80 118,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 653,00</b>	<b>11 541,95</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		



NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

Wykaz zaangażowania		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		223 983,98	226 746,99
Kapitał podstawowy		214 984,22	223 533,66
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	14 653,00	11 541,95
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	3 285,95
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne	14 653,00	8 256,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 027,42</b>	<b>68 576,66</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 027,42	68 576,66
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 027,42	68 576,66
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 027,42	68 576,66
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>243 335,71</b>	<b>255 248,82</b>



**NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ**

GMINNE CENTRUM KULTURY

ul. Poznańska 16

99-340 Krośnice, woj. Łódzkie

tel. (024) 252-32-43

(024) 252-37-92

REGON 472932904 NIP 775-23-67-439

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>223 563,96</b>	<b>226 745,99</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>214 964,22</i>	<i>223 563,96</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>8 599,74</i>	<i>3 182,03</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19 771,75</b>	<b>28 502,83</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>19 771,75</i>	<i>28 502,83</i>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	4 063,75	12 669,83
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	4 063,75	12 669,83

NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wersja porównawcza)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		ROK 2007	ROK 2006
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		10 762,40	33 162,39
- od jednostek powiązanych			
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		10 762,40	33 162,39
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)			
Koszty wytworzenia produktów na własną potrzebę			
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
- do 12 miesięcy		4 063,75	12 669,83
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
3 Fundusze specjalne		15 708,00	15 833,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Ujemna wartość firmy			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>243 335,71</b>	<b>255 248,82</b>

Data sporządzenia: 27.03.2008 r.

Sporządził:

p.o. Główny Księgowy

Irena Walczak

Zatwierdził

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji

mgr Eugeniusz Kikosicki



**NAZWA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ**

GMINNE CENTRUM KULTURY  
 ul. Poznańska 16  
 99-340 Krośnice, woj. Łódzkie  
 tel. (024) 252-32-43  
 (024) 252-37-92  
 REGON 472932904. NIP 775-23-67-43

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 (wariant porównawczy)

ZA ROK

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Lp	Wyszczególnienie	ROK 2007	ROK 2006
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>10 762,40</b>	<b>33 163,39</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>		
I	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 762,40	33 163,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>560 485,32</b>	<b>566 954,25</b>
I	Amortyzacja	58 077,13	50 108,39
II	Zużycie materiałów i energii	78 731,26	79 673,18
III	Usługi obce	47 526,78	51 363,24
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	299 878,15	306 136,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 438,44	73 701,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 833,56	5 971,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-549 722,92</b>	<b>-533 790,86</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>552 904,95</b>	<b>542 390,60</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	522 500,00	520 730,00
III	Inne przychody operacyjne	30 404,95	21 660,50
<b>E</b>	<b>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</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>3 182,03</b>	<b>8 599,74</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>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		



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(wariant porównawczy)

I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 182,03	8 599,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto ( I+/-J )	3 182,03	8 599,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M )	3 182,03	8 599,74

Data sporządzenia: 27.03.2008r.

Sporządził

Zatwierdził

p.p. Główny Księgowy

Irena Walczak

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji

mgr Eugeniusz Kikosicki

GMINNE CENTRUM KULTURY

ul. Poznańska 16

99-340 Krośniewice, woj. łódzkie

tel. (024) 252-37-92

(024) 252-37-92

REGON 472932904, NIP 775-23-67-435

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Gminne Centrum Kultury w Krośniewicach jest instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Krośniewic. Gmina Krośniewice jest organizatorem GCK w Krośniewicach.

Siedzibą GCK jest budynek przy ul. Poznańskiej 16 w Krośniewicach. W skład GCK wchodzi Ośrodek Kultury oraz Biblioteka Publiczna z filią w Nowem.

2. Głównym celem GCK jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju.

3. Czas trwania działalności jest nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Majątek trwały GCK jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości, zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku pochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości do 3 500 zł oraz zbiory biblioteczne umarzane są jednorazowo. Brak zapasów. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagalnych zapłaty.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2007 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze.

GCK w Krośniewicach sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy)

- bilans



- zestawienie zmian w środkach trwałych

7. Zatrudnienie na dzień 31.12.2007 r. wynosiło 13 osób.

p.o. Główny Księgowy

Irena Walczak

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji

mgr Eugeniusz Kikosicki

	31.12.2006	Zmniejszenia	Zwiększenia	31.12.2007
1. Wartości brutto	131 870,00			131 870,00
2. Dotychczasowe umorzenie	70 872,50			70 872,50
3. Wartość netto	60 997,50			60 997,50
4. Wartości brutto	60 997,50			60 997,50
5. Dotychczasowe umorzenie	44 244,78			44 244,78
6. Wartość netto	16 752,72			16 752,72
7. Wartości brutto	192 851,18	44 244,78	263,65	242 518,29
8. Dotychczasowe umorzenie	192 851,18	44 244,78	263,65	242 518,29
9. Wartość netto	0,00			0,00
10. Ogółem środki trwałe	495 838,57	44 244,78	263,65	542 798,79
11. Dotychczasowe umorzenie	318 383,28	37 435,80	263,65	367 575,49
12. Wartość netto	187 455,29			175 130,21
13. Wartości niematerialne i patenty				
14. Wartości brutto	3 572,40	1 648,22		5 220,62
15. Dotychczasowe umorzenie	1 000,00	1 648,22		2 648,22
16. Wartość netto	2 572,40			2 572,40
17. Wartości niematerialne i patenty				
18. Wartości brutto				
19. Dotychczasowe umorzenie				
20. Wartość netto				
21. Wartości niematerialne i patenty				
22. Wartości brutto				
23. Dotychczasowe umorzenie				
24. Wartość netto				
25. Wartości niematerialne i patenty				
26. Wartości brutto				
27. Dotychczasowe umorzenie				
28. Wartość netto				
29. Wartości niematerialne i patenty				
30. Wartości brutto				
31. Dotychczasowe umorzenie				
32. Wartość netto				
33. Wartości niematerialne i patenty				
34. Wartości brutto				
35. Dotychczasowe umorzenie				
36. Wartość netto				
37. Wartości niematerialne i patenty				
38. Wartości brutto				
39. Dotychczasowe umorzenie				
40. Wartość netto				
41. Wartości niematerialne i patenty				
42. Wartości brutto				
43. Dotychczasowe umorzenie				
44. Wartość netto				
45. Wartości niematerialne i patenty				
46. Wartości brutto				
47. Dotychczasowe umorzenie				
48. Wartość netto				
49. Wartości niematerialne i patenty				
50. Wartości brutto				
51. Dotychczasowe umorzenie				
52. Wartość netto				
53. Wartości niematerialne i patenty				
54. Wartości brutto				
55. Dotychczasowe umorzenie				
56. Wartość netto				
57. Wartości niematerialne i patenty				
58. Wartości brutto				
59. Dotychczasowe umorzenie				
60. Wartość netto				
61. Wartości niematerialne i patenty				
62. Wartości brutto				
63. Dotychczasowe umorzenie				
64. Wartość netto				
65. Wartości niematerialne i patenty				
66. Wartości brutto				
67. Dotychczasowe umorzenie				
68. Wartość netto				
69. Wartości niematerialne i patenty				
70. Wartości brutto				
71. Dotychczasowe umorzenie				
72. Wartość netto				
73. Wartości niematerialne i patenty				
74. Wartości brutto				
75. Dotychczasowe umorzenie				
76. Wartość netto				
77. Wartości niematerialne i patenty				
78. Wartości brutto				
79. Dotychczasowe umorzenie				
80. Wartość netto				
81. Wartości niematerialne i patenty				
82. Wartości brutto				
83. Dotychczasowe umorzenie				
84. Wartość netto				
85. Wartości niematerialne i patenty				
86. Wartości brutto				
87. Dotychczasowe umorzenie				
88. Wartość netto				
89. Wartości niematerialne i patenty				
90. Wartości brutto				
91. Dotychczasowe umorzenie				
92. Wartość netto				
93. Wartości niematerialne i patenty				
94. Wartości brutto				
95. Dotychczasowe umorzenie				
96. Wartość netto				
97. Wartości niematerialne i patenty				
98. Wartości brutto				
99. Dotychczasowe umorzenie				
100. Wartość netto				



**INFORMACJA DODATKOWA NA TEMAT ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH,  
 WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ TRWAŁYCH LOKAT  
 FINANSOWYCH - 2007 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2006	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rok 2007
1.	Grunty własne				
2.	Budynki i budowle				
	a) brutto wartość	231.000,00			231.000,00
	b) dotychczasowe umorzenie	75.037,50	5.775,00		80.812,50
	c) wartość netto	155.962,50			150.187,50
3.	Materiały i urządzenia techniczne				
	a) wartość brutto	69.187,41			69.187,41
	b) dotychczasowe umorzenie	37.494,62	6.750,08		44.244,70
	c) wartość netto	31.692,79			24.942,71
4.	Środki transportu				
	a) wartość brutto				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto				
5.	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość brutto	197.851,16	44.930,78	263,65	242.518,29
	b) dotychczasowe umorzenie	197.851,16	44.930,78	263,65	242.518,29
	c) wartość netto	0,00			0,00
6.	Ogółem środki trwałe				
	a) wartość brutto	498.038,57	44.930,78	263,65	542.705,70
	b) dotychczasowe umorzenie	310.383,28	57.455,86	263,65	367.575,49
	c) wartość netto	187.655,29			175.130,21
7.	Wartości niematerialne i prawne				
	a) wartość brutto	3.572,66	1.648,22		5.220,88
	b) dotychczasowe umorzenie	3.572,66	1.648,22		5.220,88
	c) wartość netto	0,00			0,00
8.	Udziały w obcych jednostkach				

p.o. Główny Księgowy

*Irena Walczak*

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji

*mgr Eugeniusz Kikosicki*