

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	5 688 504,34	5 474 007,94	A	Kapitał (fundusz) własny	5 645 967,52	5 431 639,41
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 132 806,74	6 032 242,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 688 504,34	5 474 007,94	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	5 688 504,34	5 474 007,94				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 609 546,20	5 405 235,04	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-100 564,51	-386 274,71
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	-386 274,71	-214 328,11
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	78 958,14	68 772,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 021,80	54 510,03
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	36 395,45	35 931,23
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	36 395,45	35 931,23
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2014 Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Psary w Gródkowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Psary z siedzibą w Gródkowie przy ul. Zwycięstwa 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury w Gródkowie jest samorządową instytucją kultury utworzoną w celu prowadzenia działalności kulturalnej, jako zadania własnego Gminy Psary o charakterze obowiązkowym, która zapewnia środki na działalność i rozwój instytucji.

Instytucja posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji Kultury pod nr 4011/2/92.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 271570641 nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 625-179-48-51 nadany przez Urząd Skarbowy w Będzinie.

W skład Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi:

- Ośrodek Kultury w Gródkowie
- Ośrodek Kultury w Sarnowie
- Ośrodek Kultury w Preczowie
- Świetlica Wiejska w Dąbiu
- Świetlica Wiejska w Brzękowicach
- Świetlica Wiejska w Górze Siewierskiej

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi wielokierunkową działalność, której celem jest:

1. Dostarczanie mieszkańcom możliwie jak najszerszej oferty kulturalnej, edukacyjnej i rozrywkowej.
2. Rozpoznawanie i rozbudzanie potrzeb kulturalnych społecznych i edukacyjnych.
3. Przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych.
4. Inspirowanie i wspomaganie amatorskiej i profesjonalnej twórczości artystycznej.
5. Promocja zespołów i przedsięwzięć kulturalnych GOK.
6. Promocja oraz wsparcie inicjatyw i rozwiązań zmierzających do tworzenia nowych miejsc pracy oraz budowy postaw kreatywnych służących rozwojowi przedsiębiorczości i samozatrudnienia.
7. Podnoszenie poziomu aktywności zawodowej społeczeństwa, stymulowanie rozwoju ekonomicznego i społecznego.
8. Inne działania wynikające z potrzeb mieszkańców Gminy Psary.

Swoje cele statutowe realizuje poprzez:

1. Zespołowe uczestnictwo w działaniach kulturalnych,
2. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, artystycznej i sportowej,
3. Organizowanie imprez kulturalnych, artystycznych, sportowych i rekreacyjnych,
4. Prowadzenie działalności edukacyjnej dla wszystkich środowisk społecznych,
5. Współpracę z placówkami oświatowymi i wychowawczymi gminy,
6. Współpracę z innymi instytucjami kulturalnymi, gminami, organizacjami,
7. Wymianę kulturalną z innymi gminami,
8. Prowadzenie działalności instruktażowo – metodycznej, doradztwa, szkoleń, warsztatów, kursów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową, naliczania amortyzacji odpisy dokonywane są w równych ratach miesięcznych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie amortyzacyjnym. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.
- Fundusz instytucji kultury, to wartość majątku, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednak:

Sprawozdanie finansowe uwzględnia dokumenty i operacje księgowe o których było wiadomo na dzień złożenia sprawozdania opisowego do organizatora, tj. 31 stycznia 2015 r. Wszystkie kolejne będą ujęte w bieżącym roku bilansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2014 r., który zamknął się sumą bilansową na kwotę 5.486.149,44 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wyjaśnienia do pozycji bilansu:

W skład AKTYWÓW wchodzi:

Aktywa trwałe na 5.474.007,94 zł, w tym:

5.405.235,04 zł budynki (termomodernizacja budynków w Gródkowie i Sarnowie),

68.772,90 zł inne środki trwałe.

Aktywa obrotowe na 12.141,50 zł, który stanowią inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym).

W skład PASYWÓW wchodzi:

Kapitał własny na 5.431.639,41 zł, w tym:

- 1) 6.032.242,23 zł Fundusz instytucji kultury,
- 2) 386.274,71 zł strata z lat ubiegłych (dotyczy amortyzacji środków trwałych bez pokrycia pieniężnego),
- 3) - 214.328,11 zł Wynik finansowy roku obrotowego.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na 54.510,03 zł:

- 1) 35.931,23 zł zobowiązania krótkoterminowe od pozostałych jednostek:

- a) 10.523,32 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:

558,80 zł Interpromex Sp.z o.o.,
206,02 zł Zakład Gospodarki Komunalnej Dąbie,
2050,50 zł Grupa ETNA,
1662,03 zł ENERGA Gdańsk,
5786,57 zł Gmina Psary,
63,51 zł ORANGE,
195,89 zł Netia Katowice.

- b) 24.907,91 zł zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń w tym:

19.579,34 zł ZUS,
5.607,00 zł podatek PIT,
-278,43 zł podatek VAT,

- c) 500 zł inne (kaucje).

2) Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 18.578,80 zł stanowią niezamortyzowaną część środków trwałych,

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury Gminy Psary zakończył rok 2014 stratą w wysokości 214.328,11 zł. Strata w całości będzie wpływała na zmniejszenie funduszu jednostki. Powstanie straty jest spowodowane uwzględnieniem w rachunku zysków i strat amortyzacji środków trwałych.

3. Struktury przychodów i kosztów:

a) struktura przychodów ze sprzedaży 1.215.616,66 zł	struktura %
- sprzedaż usług (przychody ze sprzedaży imprez własnych, zajęć dla dzieci i dorosłych, wynajmu pomieszczeń)	7,99
- dotacje z gminy i Urzędu Marszałkowskiego	92,01

	100,00
b) struktura kosztów operacyjnych 1.478.066,75 zł	
- amortyzacja	14,51
- zużycie materiałów i energii	14,36
- usługi obce	26,82
- podatki i opłaty	0,18
- wynagrodzenia	35,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 258 074,60	1 239 672,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 258 074,60	1 239 672,07
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	Koszty działalności operacyjnej	1 679 853,56	1 478 066,75
I	Amortyzacja	214 345,41	214 496,40
II	Zużycie materiałów i energii	317 581,47	212 261,27
III	Usługi obce	288 543,79	396 387,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 770,77	2 691,95
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	730 992,53	526 627,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 841,83	122 855,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 777,76	2 746,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-421 778,96	-238 394,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 540,01	23 190,57
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	35 540,01	23 190,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	35,76	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	35,76	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-386 274,71	-215 204,11
G	Przychody finansowe	0,00	876,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		876,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-386 274,71	-214 328,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-386 274,71	-214 328,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-386 274,71	-214 328,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GOK GMINY PSARY

Anna Szevczykowska

16.03.2015

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Gminy Psary

Anna Nagry

16.03.2015

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)