

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	5 898 389,52	5 688 504,34	A	Kapitał (fundusz) własny	6 032 242,23	5 645 967,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 345 441,18	6 132 806,74
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	5 898 389,52	5 688 504,34	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	5 898 389,52	5 688 504,34	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-212 634,44	-100 564,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-100 564,51	-386 274,71
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 813 857,36	5 609 546,20	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 497,25	79 021,80
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	84 532,16	78 958,14	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				-- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		-- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				-- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		-- krótkoterminowe		
	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	42 207,88	36 395,45
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	8 018,28	0,00
	-- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 018,28	0,00
	-- inne papiery wartościowe				-- do 12 miesięcy	8 018,28	
	-- udzielone pożyczki				-- powyżej 12 miesięcy		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	34 189,60	36 395,45
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 218 418,49</b>	<b>1 213 136,13</b>
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2 218 149,49</b>	<b>1 213 136,13</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>269,00</b>	
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 350 822,20</b>	<b>1 679 853,56</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>217 399,72</b>	<b>214 345,41</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>189 954,22</b>	<b>317 581,47</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>1 160 045,68</b>	<b>288 543,79</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>3 282,54</b>	<b>2 770,77</b>
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>670 161,92</b>	<b>730 992,53</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>107 208,58</b>	<b>122 841,83</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2 769,54</b>	<b>2 777,76</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-132 403,71</b>	<b>-466 717,43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>39 623,36</b>	<b>80 478,48</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		<b>44 938,47</b>
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>39 623,36</b>	<b>35 540,01</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15 891,16</b>	<b>35,76</b>
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>15 891,16</b>	<b>35,76</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-108 671,51</b>	<b>-386 274,71</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 107,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>8 107,00</b>	
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-100 564,51</b>	<b>-386 274,71</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-100 564,51</b>	<b>-386 274,71</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-100 564,51</b>	<b>-386 274,71</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary

Anna Nagaj

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

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA KOSZTÓW

	Ogółem	Dotacja gminy	Środki własne	PROW	Projekt 6.2	Projekt 9.5
<b>I WYNAGRODZENIA I POCHODNE</b>	<b>590 248,79</b>	<b>565 915,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 933,65</b>	<b>9 400,02</b>
1 Wynagrodzenia osobowe	436 135,14	418 137,14	0,00	0,00	12 066,00	5 932,00
2 Jubileusze i odprawy	4 567,79	4 567,79	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Nagroda roczna	32 878,00	32 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Fundusz nagród	12 200,00	12 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Składki społeczne	104 467,86	98 132,19	0,00	0,00	2 867,65	3 468,02
<b>II ZAKUP TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>848 456,06</b>	<b>488 411,56</b>	<b>85 738,04</b>	<b>44 938,47</b>	<b>170 615,30</b>	<b>58 752,69</b>
1 MATERIAŁY	211 627,25	104 093,05	29 629,71	44 938,47	1 525,99	31 440,03
Materiały remontowe	3 682,87	3 682,87				
Materiały spożywcze	8 710,93	7 242,69	1 468,24			
Materiały biurowe	12 754,36	9 344,57	1 883,80		1 525,99	
Materiały plastyczne	8 619,98	1 402,46	1 187,50			6030,02
Materiały gospodarcze	4 285,19	4 285,19				
Stroje ludowe dla dzieci LGD	34 403,60	2 867,94	8 214,01	23 321,65		
Stroje dla zespołów śpiewaczych i dzieci	7 820,79	6 540,91	1 279,88			
Segregatory dla zespołów śpiewaczych	1 411,43	1 411,43				
Środki czystości	3 034,23	3 034,23				
Nagrody rzeczowe	4 396,02	4 396,02				
Materiały dekoracyjne	7 187,38	7 187,38				
Paliwo	495,71	495,71				
Wypożyczenie	56 140,23	22 614,12	11 909,29	21 616,82		
Zakup fajerwerków	2 000,00	2 000,00				
Czasopisma, publikacje, ulotki, strona intern	4 765,80	961,50				3 804,30
Materiały sportowe	12 763,89		3 686,99			9 076,90
Zakup sprzętu sportowego PROW 413	24 351,93	24 351,93				
Materiały do projektu „Ucz się przez całe...	12 528,81					12 528,81
Płyta promocyjna	2 054,10	2 054,10				
Kwiaty	220,00	220,00				
2 ENERGIA ELEKTRYCZNA	24 948,91	23 396,32	1 552,59			
3 GAZ	78 273,34	66 959,33	11 314,01			
4 WODA	2 470,17	1 942,52	527,65			
5 USŁUGI	531 136,39	292 020,34	42 714,08	0,00	169 089,31	27 312,66
umowy cywilnoprawne:	245 211,60	167 356,57	34 556,23	0,00	24 100,00	19 198,80
instruktorzy zespołów śpiewaczych i ludowych	27 368,00	27 368,00	0,00			
orkiestra	2 600,00	2 600,00	0,00			
malarstwo i plastyka	5 995,00	2 980,00	3 015,00			
Zajęcia muzyczne	20 970,00	14 330,00	6 640,00			
zespół wokálně-perkusyjny Bogacka	2 420,00	850,00	1 570,00			
taniec współczesny	3 696,30	0,00	3 696,30			
taniec folklorystyczny	2 694,00	2 634,00	60,00			
koncerty	13 838,00	13 838,00	0,00			

	wokal Softysik	13 277,00	13 277,00	0,00			
	Joga	3 515,00	795,45	2 719,55			
	ceramika	3 692,50	0,00	3 692,50			
	zajęcia sportowe APN	1 890,00	0,00	1 890,00			
	koordynator sportu	18 290,00	18 290,00	0,00			
	aerobik	6 450,00	1 454,07	4 995,93			
	sędziowie sportowi	655,00	655,00	0,00			
	nagrania płyty	9 102,00	9 102,00	0,00			
	zajęcia komputerowe	1 380,00	831,05	548,95			
	referent OK Preczów, Gródków	11 340,00	11 340,00	0,00			
	zumba	4 728,00	0,00	4 728,00			
	pracownik boisk	47 012,00	47 012,00	0,00			
	projekty POKL	44 298,80	0,00	1 000,00		24 100,00	19 198,80
	monitoring obiektu	2 214,00	2 214,00				
	usługi telekomunikacyjne	9 608,11	8 590,67			1 017,44	
	wywóz nieczystości	10 246,29	8 257,70	1 988,59			
	usługa transportowa	21 670,09	19 006,93	509,26			2 153,90
	ochrona imprez	1 813,02	1 813,02				
	obsługa techniczna imprez	10 455,00	10 455,00				
	naprawa i remont sprzętu	4 694,52	4 694,52				
	licencja i wyświetlanie filmów	1 440,13	1 440,13				
	wynajem toru, sceny itp.	15 976,80	14 716,80				1 260,00
	zajęcia teatralne	6 499,96	1 800,00				4 699,96
	zajęcia z akrobatyki	9 800,00	4 140,00	5 660,00			
	przeglądy, konserwacje	7 002,50	7 002,50				
	Wypłata wsparcia	143 971,87				143 971,87	
	koncert, występy	24 164,50	24 164,50				
	wypalanie gliny	960,00	960,00				
	catering	15 164,00	15 164,00				
	Pozostałe usługi	244,00	244,00				
		0,00					
	<b>POZOSTAŁE KOSZTY</b>	<b>27 102,30</b>	<b>23 638,75</b>	<b>135,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309,75</b>	<b>3 018,80</b>
I	Oplaty RTV	131,80	131,80				
	Oplaty pocztowe	1 305,97	1 096,22			209,75	
	Oplaty bankowe	1 115,00	880,00	135,00		100,00	
	Ubezpieczenie uczestników OC	315,00	315,00				
	inne opłaty	64,00	64,00				
	Szkolenia pracowników	430,00	430,00				
	Odzież ochronna, ekwiwalent dla pracown.	654,20	654,20				
	Badania lekarskie	784,00	784,00				
	Świadczenia urlopowe	14 676,93	14 676,93				
	Delegacje	1 828,84	1 828,84				
	Ryczałt za używanie samochodu	2 746,76	2 746,76				
	Koszty pośrednie POKL 9.5	3 018,80	0,00				3 018,80
	Pozostałe koszty	31,00	31,00				
IV	<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>4 426,77</b>	<b>4 426,77</b>				
		<b>1 270 233,02</b>	<b>1 285 370,26</b>	<b>85 873,04</b>	<b>44 935,97</b>	<b>185 858,70</b>	<b>71 171,61</b>

**SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA PRZYCHODÓW**

Ogółem	Dotacja gmina	Srodki własne	PROW	Projekt 6.2	Projekt 9.5
--------	---------------	---------------	------	-------------	-------------

I	<b>PRZYCHODY Z PROWADZONEJ DZIAŁAL</b>	<b>86 980,53</b>	<b>0,00</b>	<b>86 980,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Przychody z imprez	600,00		600,00			
	Usługa reklamowa	3 821,14		3 821,14			
	Zajęcia plastyczne	3 015,00		3 015,00			
	Zajęcia taneczne	80,00		80,00			
	Zajęcia z ceramiki	4 880,00		4 880,00			
	Zajęcia z tańca współczesnego	4 075,00		4 075,00			
	Zajęcia aerobik	4 995,93		4 995,93			
	Zajęcia muzyczne	6 640,00		6 640,00			
	Taniec folklorystyczny	60,00		60,00			
	zajęcia sportowe	9 967,38		9 967,38			
	Zajęcia komputerowe	548,95		548,95			
	Joga	2 719,55		2 719,55			
	zajęcia teatralne	1 895,00		1 895,00			
	Akrobatyka	5 660,00		5 660,00			
	Bongosiki	1 570,00		1 570,00			
	Zumba	7 009,56		7 009,56			
	Wynajem pomieszczeń Gródków	11 528,80		11 528,80			
	Wynajem pomieszczeń Sarnów	9 385,91		9 385,91			
	Darowizny	2 420,00		2 420,00			
	Nagroda dla zespołów śpiewaczych	2 800,00		2 800,00			
	Pozostałe przychody	883,75		883,75			
	Wydatki na pokrycie kosztów pośred. POKL	2 424,56		2 424,56			
	<b>DOTACJE</b>	<b>1 201 256,61</b>	<b>1 061 990,77</b>	<b>0,00</b>	<b>44 938,47</b>	<b>2 115,91</b>	<b>92 211,46</b>
	1 Dotacje z gminy podmiotowa	1 057 564,00	1 057 564,00				
	2 Dotacja z gminy celowa majątkowa	4 426,77	4 426,77				
	3 Dotacje POKL	94 327,37				2 115,91	92 211,46
	4 Dotacje PROW	44 938,47			44 938,47		
	<b>SUMA PRZYCHODÓW</b>	<b>1 288 237,14</b>	<b>1 061 990,77</b>	<b>86 980,53</b>	<b>44 938,47</b>	<b>2 115,91</b>	<b>92 211,46</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary  
Anna Nagły

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
 GMINY PSARY  
 Gródków, ul. Zwycięstwa 2  
 42-575 Strzyżowice  
 NIP 625-179-48-51

## KOSZTY UTRZYMANIA POSZCZEGÓLNYCH PLACÓWEK GMINNEGO OŚRODKA KULTURY GMINY PSARY

**OD 01.01.2013 DO 31.12.2013**

Wyszczególnienie		Gaz	Energia	Woda	Wywóz nieczystości	Razem
Gródków	Utrzymanie całego obiektu	20.370,13	6.303,29	1.930,53	3.660,78	32.264,73
	Utrzymanie po uwzględnieniu odsprzedaży	14.340,20	6.303,29	1.539,57	2.707,87	24.890,93
Sarnów	Utrzymanie całego obiektu	16.877,32	5.702,61	271,08	4.637,56	27.488,57
	Utrzymanie po uwzględnieniu odsprzedaży	11.593,24	4.295,80	134,39	3.741,71	19.765,14
Preczów	Utrzymanie całego obiektu	8.394,80	4046,42	268,56	1197,9	13.907,68
Dąbie	Utrzymanie całego obiektu	20.362,76	2.472,42	0	0	22.835,18
Golasza Górna	Utrzymanie całego obiektu	16.126,80	2.565,70	0	30,30	18.722,80
Razem :	Utrzymanie całego obiektu	82.131,81	21.090,44	2.470,17	9.526,54	115.218,96
	Utrzymanie po uwzględnieniu odsprzedaży	70.817,80	19.683,63	1.942,52	7.677,78	100.121,73

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 Gminy Psary

Anna Nagaj

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2013 Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Psary w Gródkowie**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Sprawozdanie finansowe za 2013 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 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 z 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 2014 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 2013 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat. Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2013 r., który zamknął się sumą bilansową na kwotę 5.724.989,32 zł.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wyjaśnienia do pozycji bilansu:

W skład AKTYWÓW wchodzi:

Aktywa trwałe na 5.688.504,34 zł, w tym:

5.609.546,20 zł budynki (termomodernizacja budynków w Gródkowie i Sarnowie),

78.958,14 zł inne środki trwałe.

Aktywa obrotowe na 36.484,98 zł, który dzieli się na:

- należności krótkoterminowe na 0,75 zł z tytułu nadpłaty wynagrodzenia za pracę w związku chorobą pracownika w ostatnim dniu roku.
- inwestycje krótkoterminowe na 36.215,23 zł (środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym).



W skład PASYWÓW wchodzi:

Kapitał własny na 5.645.967,52 zł, w tym:

6.132.806,74 zł Fundusz instytucji kultury,

100.564,51 zł strata z lat ubiegłych (dotyczy amortyzacji środków trwałych bez pokrycia pieniężnego),

- 386.274,71 zł Wynik finansowy roku obrotowego.

Zobowiązania krótkoterminowe na 79.021,80 zł:

36.395,45 zł zobowiązania od pozostałych jednostek:

a) 12.350,97 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:

184,50 zł Agencja Detektywistyczna RENOMA,

688,40 zł Interpromex Sp.z o.o.,

123,00 zł Polkomtel

144,00 zł Netia,

11.178,83 zł PGNiG,

32,24 zł ORANGE.

b) 23.450,24 zł zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń w tym:

17.536,24 zł ZUS,

5.345,00 zł podatek PIT,

569,00 zł podatek VAT.

c) inne zobowiązania 594,24 zł dotyczy rozliczeń z projektem POKL 9.5

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości:

20.992,12 zł stanowią niezamortyzowaną część środków trwałych,

21.634,23 zł środki UE dotyczące wydatków do poniesienia w 2014 r..

## 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury Gminy Psary zakończył rok 2013 stratą w wysokości 386.274,71 zł. Strata w całości będzie wpływała na zmniejszenie funduszu jednostki. Powstanie straty jest spowodowane uwzględnieniem w rachunku zysków i strat amortyzacji środków trwałych oraz wydatków na wypłaty środków dla uczestników POKL 6.2.

## 3. Struktury przychodów i kosztów:

a) struktura przychodów ze sprzedaży 1.213.136,13 zł

- sprzedaż usług (przychody ze sprzedaży imprez własnych, zajęć dla dzieci i dorosłych, wynajmu pomieszczeń),

- dotacje z gminy i Urzędu Marszałkowskiego,

b) struktura kosztów operacyjnych 1.679.853,56 zł

- amortyzacja

- zużycie materiałów i energii

- usługi obce

- podatki i opłaty

- wynagrodzenia

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

- pozostałe koszty rodzajowe.

c) struktura pozostałych przychodów operacyjnych 80.478,48 zł

- odpisy amortyzacyjne

- darowizny

- uzyskana pomoc w ramach projektów PROW.

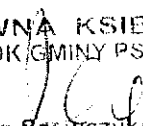
d) struktura pozostałych kosztów operacyjnych 35,76 zł

- pozostałe koszty operacyjne (koszty sądowe, różnice z rozliczeń)

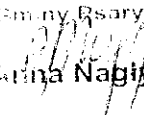
#### 4. Zatrudnienie pracowników

Na dzień 31.12.2013 r. zatrudnienie wynosiło 18 osób. Po przeliczeniu na pełny etat wyniosło 11,75 etatów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK/GMINY PSARY

  
Anna Szewczykowska

DIREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary

  
Anna Nagły