

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: PLN. . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	6 107 823,24	5 898 389,52	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 132 511,01	6 032 242,23
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6 189 814,66	6 345 441,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6 107 823,24	5 898 389,52	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	6 107 823,24	5 898 389,52	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	155 330,79	-212 634,44
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-212 634,44	-100 564,51
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 018 168,52	5 813 857,36	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	42 576,25	62 497,25
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	89 654,72	84 532,16	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
	w jednostkach powiązanych			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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	42 576,25	42 207,88
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	7 470,97	8 018,28
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	7 470,97	8 018,28
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy	7 470,97	8 018,28
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	35 105,28	34 189,60
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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		



B	Aktywa obrotowe	67 264,02	196 349,96	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 271,99	12 259,97
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	16 271,99	12 259,97
1	Materialy				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 833,29	21 929,63
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	11 596,28	2 716,28	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	50,33	2 502,48	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50,33	2 502,48	IV	Rozliczenia międzyokresowe		20 289,37
	– do 12 miesięcy	50,33	2 502,48	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		20 289,37
b)	inne				– długoterminowe		20 289,37
2	Należności od pozostałych jednostek	11 545,95	213,80		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23,52	213,80				
	– do 12 miesięcy	23,52	213,80				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 831,58					
c)	inne	1 690,85					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 667,74	193 364,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 667,74	193 364,68				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 667,74	193 364,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 667,74	193 364,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		269,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>6 175 087,26</b>	<b>6 094 739,48</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>6 175 087,26</b>	<b>6 094 739,48</b>

Sporządzono dnia 20.03.2016 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary

Anna Nagły

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



# **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2012 Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Psary w Gródkowie**

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

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

Sprawozdanie finansowe za 2012 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 instruktazowo – metodycznej, doradztwa, szkoleń, warsztatów, kursów.



GOK może na zasadach określonych w odrębnych przepisach realizować takie zadania jak:

1. Nauka języków obcych,
  2. Działalność wydawnicza,
  3. Organizowanie imprez zleconych, rozrywkowych i turystycznych
  4. Świadczenie usług z zakresu kultury (m.in. usługi: poligraficzne, filmowe, fotograficzne, plastyczne, muzyczne i inne).
  5. Sprzedaż dzieł sztuki, wyrobów artystycznych i artykułów użytku kulturalnego.
  6. Prowadzenie impresariatu artystycznego.
  7. Prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie kultury i edukacji wynikającej z potrzeb społeczności lokalnej.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Sprawozdanie nie jest porównywalne do 2011 r. ze względu na zmianę zasad polityki rachunkowości w kontekście nowelizacji ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2011 r. Nr 207, poz. 1230) Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Zmiana dotyczy definicji funduszu instytucji kultury, a co za tym idzie zmiany zasad kwalifikowania operacji księgowych dotyczących funduszu. 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 co miesiąc 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. 23 lutego 2013 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 2012 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2012 r., który zamknął się sumą bilansową na kwotę 6.094.739,48 zł.



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wyjaśnienia do pozycji bilansu:

W skład aktywów wchodzi:

Aktywa trwałe na 5.898.389,52 zł, w tym:

5.813,857,36 zł budynki (termomodernizacja budynków w Gródkowie i Sarnowie),

84.532,16 zł inne środki trwałe.

Aktywa obrotowe na 196.349,96 zł, który dzieli się na:

należności krótkoterminowe na 2.716,28 zł, w tym:

z tytułu dostaw i usług:

213,80 zł faktura za najem lokalu mieszkalnego w Gródkowie

2.502,48 zł faktury za media wystawione na Urząd Gminy Psary

W skład pasywów wchodzi:

Kapitał własny na 6.032.242,23 zł, w tym:

6.345.441,18 zł Fundusz instytucji kultury,

212.634,44 zł strata z lat ubiegłych (dotyczy amortyzacji środków trwałych bez pokrycia pieniężnego),

- 100.564,51 zł Wynik finansowy roku obrotowego.

Zobowiązania krótkoterminowe na 42.207,88 zł:

8.018,28 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych tj. Urząd Gminy Psary

34.189,60 zł zobowiązania od pozostałych jednostek:

12.259,97 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:

184,50 zł Agencja Detektywistyczna RENOMA,

613,50 zł Interpromex Sp.z o.o.,

1.789,98 zł Hurtownia Papiernicza,

1.054,03 zł ENERGA,

8.246,27 zł PGNiG,

371,69 zł ORANGE.

21.929,63 zł zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń w tym:

16.692,25 zł ZUS,

5.148,00 zł podatek PIT,

89,38 zł podatek VAT.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 20.289,37 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 2012 stratą w wysokości 100.564,51 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

Struktura przychodów ze sprzedaży 2.218.149,49 zł

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

- dotacje z gminy i Urzędu Marszałkowskiego

Struktura kosztów operacyjnych 2.350.822,20 zł

- amortyzacja

- zużycie materiałów i energii

- usługi obce

- podatki i opłaty
- wynagrodzenia
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- pozostałe koszty rodzajowe

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych 15.891,16 zł

- pozostałe koszty operacyjne (odszkodowania pracownicze, koszty sądowe)

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych 39.623,36 zł

- odpisy amortyzacyjne
- darowizny
- różnice inwentaryzacyjne

Struktura przychodów finansowych 8.107,00 zł

- odsetki uzyskane

#### 4. Zatrudnienie pracowników

Na dzień 31.12.2012 r. zatrudnienie wynosiło 19 osób. Po przeliczeniu na pełny etat wyniosło 12,92 etatów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary

Anna Nagły



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2012 r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>912 181,08</b>	<b>2 218 418,49</b>
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>912 181,08</b>	<b>2 218 149,49</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>1 326 160,62</b>	<b>2 350 822,20</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>241 658,06</b>	<b>217 399,72</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>189 492,64</b>	<b>189 954,22</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>104 683,77</b>	<b>1 160 045,68</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>5 313,65</b>	<b>3 282,54</b>
	– podatek akcyzowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>669 544,41</b>	<b>670 161,92</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>108 554,97</b>	<b>107 208,58</b>
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>6 913,12</b>	<b>2 769,54</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-413 979,54</b>	<b>-132 403,71</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>223 928,33</b>	<b>39 623,36</b>
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>155 115,65</b>	
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>68 812,68</b>	<b>39 623,36</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 848,50</b>	<b>15 891,16</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>14 848,50</b>	<b>15 891,16</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-204 899,71</b>	<b>-108 671,51</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>24,23</b>	<b>8 107,00</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>24,23</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>7 758,96</b>	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>7 758,96</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>-212 634,44</b>	<b>-100 564,51</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</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>-212 634,44</b>	<b>-100 564,51</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>-212 634,44</b>	<b>-100 564,51</b>

Sporządzono dnia 20.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
Gminy Psary

Anna Nagły

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)