

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011 rok

jednostka obliczeniowa: PLN. . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	6 172 826,76	6 107 823,24	A	Kapitał (fundusz) własny	6 219 944,92	6 132 511,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 189 290,89	6 189 814,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	
2	Wartość firmy	0,00		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 172 826,76	6 107 823,24	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
1	Środki trwałe	6 172 826,76	6 107 823,24	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	523,77	155 330,79
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		VIII	Zysk (strata) netto	30 130,26	-212 634,44
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 104 272,16	6 018 168,52	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 239,45	42 576,25
d)	środki transportu	0,00		I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	
e)	inne środki trwałe	68 554,60	89 654,72	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2	Środki trwałe w budowie	0,00		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			– długoterminowa	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00			– krótkoterminowa	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00		3	Pozostałe rezerwy	0,00	
2	Od pozostałych jednostek	0,00			– długoterminowe	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00			– krótkoterminowe	0,00	
1	Nieruchomości	0,00		II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00		2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00		a)	kredyty i pożyczki	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00		d)	inne	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 239,45	42 576,25
b)	w pozostałych jednostkach	0,00		1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	7 470,97
	– udziały lub akcje	0,00		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	7 470,97
	– inne papiery wartościowe	0,00			– do 12 miesięcy	0,00	7 470,97
	– udzielone pożyczki	0,00			– powyżej 12 miesięcy	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		b)	inne	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00		2	Wobec pozostałych jednostek	22 239,45	35 105,28
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		a)	kredyty i pożyczki	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		69 357,61	67 264,02			20 657,45	16 271,99
I	Zapasy	0,00			– do 12 miesięcy	20 657,45	16 271,99
1	Materiały	0,00			– powyżej 12 miesięcy	0,00	
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00		f)	zobowiązania wekslowe	0,00	
4	Towary	0,00		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 582,00	18 833,29
5	Zaliczki na dostawy	0,00		h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	1 000,00	11 596,28	i)	inne	0,00	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	50,33	3	Fundusze specjalne	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	50,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	50,33	1	Ujemna wartość firmy	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
b)	inne	0,00			– długoterminowe	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek	1 000,00	11 545,95		– krótkoterminowe	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 000,00	23,52				
	– do 12 miesięcy	1 000,00	23,52				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	9 831,58				
c)	inne	0,00	1 690,85				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00					
III	Inwestycje krótkoterminowe	68 357,61	55 667,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 357,61	55 667,74				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00					
	– udziały lub akcje	0,00					
	– inne papiery wartościowe	0,00					
	– udzielone pożyczki	0,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00					
	– udziały lub akcje	0,00					
	– inne papiery wartościowe	0,00					
	– udzielone pożyczki	0,00					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	68 357,61	55 667,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 357,61	55 667,74				
	– inne środki pieniężne	0,00					
	– inne aktywa pieniężne	0,00					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 242 184,37	6 175 087,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 242 184,37	6 175 087,26

Sporządzono dnia **15.03.2012**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GOK GMINY PSARY

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

Anna Szewczykowska

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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 2011 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	950 000,00	912 181,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	950 000,00	912 181,08
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	1 462 918,33	1 326 160,62
I	Amortyzacja	210 791,53	241 658,06
II	Zużycie materiałów i energii	231 917,65	189 492,64
III	Usługi obce	88 307,90	104 683,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 234,90	5 313,65
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	760 438,88	669 544,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 675,34	108 554,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 552,13	6 913,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-512 918,33	-413 979,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	543 057,44	223 928,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	251 314,63	155 115,65
III	Inne przychody operacyjne	291 742,81	68 812,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	8,85	14 848,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8,85	14 848,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	30 130,26	-204 899,71
G	Przychody finansowe		24,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		24,23
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		7 758,96
I	Odsetki, w tym:		7 758,96
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	30 130,26	-212 634,44
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	30 130,26	-212 634,44
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	30 130,26	-212 634,44

Sporządzono dnia 2012-03-20
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 2011 Gminnego Ośrodka Kultury Gminy Psary w Gródkowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2011 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 i artystycznej,
3. Organizowanie imprez kulturalnych, artystycznych i sportowej,
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.

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 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 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. Sprawozdanie nie jest porównywalne do 2010 r. ze względu na korektę błędów z lat ubiegłych w wysokości 125.200,53 zł, a dotyczącą zysku i umorzeń środków trwałych. Dlatego zysk wykazany w Bilansie w kolumnie 2010 r. wynosi 30.130,26 zł, natomiast zysk z latu ubiegłych w kolumnie 2011 r. wynosi 155.330,79 zł. Różnicą jest kwota korekty w wysokości 125.200,53 zł. Sprawozdanie finansowe zastało 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 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 stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji oraz zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową.
- 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 2012 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 2011 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31-12-2011r. zamknął się sumą bilansową na kwotę 6.175.087,26 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wyjaśnienia do pozycji bilansu:

W skład aktywów wchodzi:

Aktywa trwałe na 6.107.823,24 zł, w tym:

6.018.168,52 zł budynki (termomodernizacja budynków w Gródkowie i Sarnowie),

89.654,72 zł inne środki trwałe.

Aktywa obrotowe na 67.264,02 zł, który dzieli się na:

należności krótkoterminowe na 11.596,28 zł, w tym:

z tytułu dostaw i usług:

50,33 zł Urząd Gminy Psary – od jednostek powiązanych

23,52 zł Nauka Jazdy L-Best.

9.831,58 zł należności z tytułu dotacji Projekt 8.1.1.

1.690,85 zł należności z PUP za 2011 r.

W skład pasywów wchodzi:

Kapitał własny na 6.132.511,01 zł, w tym:

6.189.814,66 zł Fundusz instytucji kultury,

155.330,79 zł Zysk z lat ubiegłych (w tym 125.200,53 zł z tytułu korekty amortyzacji środków trwałych z lat ubiegłych),

- 212.634,44 zł Wynik finansowy roku obrotowego.

Zobowiązania krótkoterminowe na 42.576,25 zł:

7.470,97 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych tj. Urząd Gminy Psary

35.105,28 zł zobowiązania od pozostałych jednostek:

16.271,99 zł zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:

9.438,87 zł PGNIG są Gazownia Zabrze,

184,50 zł Agencja Detektywistyczna RENOMA,

678,30 zł Interpromex Sp.z o.o.,

136,00 zł DANBUD,

400,03 zł Ciastkarnia M.Kawiorski,

1,23 zł MAKSIMUS,

162,00 zł SKOTAQUA,

309,81 zł Crowley Sp. z o.o.,

1.761,25 zł PW A. Sowul,

3.200,00 zł MARENGO Szkoła Tańca.

18.833,29 zł zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń w tym:

11.364,59 zł ZUS,

5.011,00 zł podatek PIT,

2.454,70 zł podatek VAT,

3,00 zł podatek od nieruchomości.

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

Z rachunku zysków i strat wynika, iż Gminny Ośrodek Kultury Gminy Psary zakończył rok 2011 stratą w wysokości 212.634,44 zł. Strata w całości będzie wpływała na zmniejszenie funduszu jednostki. Powstanie straty jest spowodowane uwzględnieniem w rachunku zysków i strat amortyzacji środków trwałych, która wynosi 241.658,06 zł

3. Struktury przychodów i kosztów

Struktura przychodów ze sprzedaży 912.181,08 zł

- sprzedaż usług (przychody ze sprzedaży imprez własnych, zajęć dla dzieci i dorosłych)
- dotacje z gminy

Struktura kosztów operacyjnych 1.326.160,62 zł

- amortyzacja
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- pozostałe koszty rodzajowe

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych 14.848,50 zł

- pozostałe koszty operacyjne (likwidacja środków trwałych, odszkodowania pracownicze, koszty sądowe)

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych 223.928,33 zł

- dotacja Projekt 8.1.1
- dotacje Projekt 6.2
- wynajem pomieszczeń
- darowizny

Struktura przychodów finansowych 24,23 zł

- odsetki uzyskane

Struktura kosztów finansowych 7.758,96 zł

- odsetki zapłacone Projekt 8.1.1.

4. Zmniejszenia i zwiększenia fundusz jednostki

Zwiększono Fundusz Instytucji Kultury:

- wynik finansowy 2010 r. 523,77 zł,
- wynik finansowy 2011 r. 30.130,26 zł oraz korekta za lata ubiegłe 125.200,53 zł,
- amortyzacja środków trwałych 241.658,06 zł.

Zmniejszono Fundusz Instytucji Kultury :

- umorzenie środków trwałych 241.658,06 zł.

5. Zatrudnienie pracowników

Na dzień 31.12.2011 r. zatrudnienie wynosiło 20 osób. Po przeliczeniu na pełny etat wyniosło 13,25 etatów.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GOK GMINY PSARY

Anna Szewczykowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Gminy Psary

Anna Nagly

