

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2013 ROK  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I REKREACJI W ZANIEMYŚLU**

1. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Zaniemyślu mieszczący się przy ul. Sienkiewicza 3, został powołany jako samorządowa instytucja kultury z dniem 1 listopada 2009 roku, na podstawie Uchwały Nr XXVI/204/2009 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 19 października 2009 roku (wpis do rejestru gminnych instytucji kultury). NIP – 786-16-81-034, Regon – 000979366.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku.
3. Sprawozdanie finansowe GOKiR w Zaniemyślu za 2013 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
5. Stosowane metody wyceny oraz zasady polityki rachunkowości.

Na dzień 31.12.2013 r. aktywa i pasywa wyceniono jak niżej:

- a) środki trwałe w wartości netto,
- b) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
- c) środki pieniężne w banku w wartości nominalnej,
- d) koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
- e) środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
- g) koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
- h) rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Główna Księgowa  
*Alina Jurczyńska*

Dyrektor  
*Jerzy Skarbecki*

Zaniemyśl, dnia 06.03.2014r.

(pieczęć jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	292.287,79	279.152,68	A	Kapitał (fundusz) własny	108.216,03	91.736,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	120.867,28	108.216,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	292.287,79	279.152,68	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
I	Środki trwałe	292.287,79	279.152,68	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	(12.651,25)	(16.479,09)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285.070,63	274.177,63	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199.611,56	191.393,93
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7.217,16	4.975,05	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	inne		
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5.482,47	2.148,59
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	5.482,47	2.148,59
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

B	Aktywa obrotowe	15.539,80	3.978,19	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.137,12	2.148,59
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3.137,12	2.148,59
1	Materiały	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.345,35	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2.335,00	1.758,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	194.129,09	189.245,34
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	194.129,09	189.245,34
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	194.129,09	189.245,34
2	Należności od pozostałych jednostek	2.335,00	1.758,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2.335,00	1.758,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	10.836,93	3,40				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.836,93	3,40				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10.836,93	3,40				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.836,93	3,40				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.367,87	2.216,79				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>307.827,59</b>	<b>283.130,87</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>307.827,59</b>	<b>283.130,87</b>

Sporządzono dnia **06.03.2014 r.**

Główna Księgowa

*Alina Jurezyńska*

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

Dyrektor

*Jerzy Skarbecki*

(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)

Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	487.797,19	529.507,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	487.797,19	529.507,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
I	Amortyzacja	516.896,20	565.550,31
II	Zużycie materiałów i energii	9.458,80	13.135,11
III	Usługi obce	76.760,18	83.101,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	173.811,56	190.700,59
	– podatek akcyzowy	7.896,01	6.492,68
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	204.551,14	220.319,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40.912,85	47.696,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3.505,66	4.104,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	(29.099,01)	(36.042,91)
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16.389,03	19.556,43
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	16.389,03	19.556,43
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33,57	71,23
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	33,57	71,23
G	Przychody finansowe	(12.743,55)	(16.557,71)
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	92,30	78,62
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	92,30	78,62
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	(12.651,25)	(16.479,09)
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	(12.651,25)	(16.479,09)
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(12.651,25)	(16.479,09)

Sporządzono dnia 06.03.2014r.

Główna Księgowa

Alina Jureczyńska

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

Dyrektor

Jerzy Skarbecki

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

## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

### DO SRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

#### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31. 12.2013
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	209 011,79	0,00	0,00	209 011,79
Obiekty inżynierii lądowej	166 017,73	0,00	0,00	166 017,73
Maszyny, urządzenia itp	4 575,00	0,00	0,00	4 575,00
Środki transportu	37 716,48	0,00	0,00	37 716,48
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	24 642,80	0,00	0,00	24 642,80
Razem	441 963,80	0,00	0,00	441 963,80

#### 2. Wartości umorzenia środków trwałych w 2013r

Środki trwałe	Wartość początkowa	Zwiększenia	Amortyzacja	Stan na dzień 31. 12.2013
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	6 730,30	0,00	5 115,25	11 845,55
Obiekty inżynierii lądowej	83 228,59	0,00	5 777,75	89 006,34
Maszyny, urządzenia itp	4 575,00	0,00	0,00	4 575,00
Środki transportu	37 716,48	0,00	0,00	37 716,48
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	17 425,64	0,00	2 242,11	19 667,75
Razem	149 676,01	0,00	13 135,11	162 811,12

3. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2013r wynosiły 4 302,33 zł - umorzone.
4. Pozostałe środki trwałe na dzień 31.12.2013r wynosiły 97 557,83 zł – umorzone.
5. Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji i poręczeń nie wystąpiły.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wystąpiły w kwocie 2 216,79 zł -  
- ubezpieczenie samochodu i mienia .
7. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.
8. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
9. Nie obowiązywało sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym GOKiR wynosiło 8 osób co stanowiło 6,91 etatów.
11. Należności wystąpiły w kwocie 1758,00 zł - podatek VAT podlegający zwrotowi z Urzędu Skarbowego
12. Zobowiązania wobec dostawców wystąpiły z tytułu nieopłaconych faktur obciążających koszty 2013 roku w kwocie 2 148,59 zł
- |                   |   |          |
|-------------------|---|----------|
| z tego : PGK Śrem | - | 96,12    |
| Urząd Gminy c.o   | - | 917,11   |
| ENEA              | - | 1.135,36 |
13. Zmiany kapitału własnego :
- |                                     |   |            |
|-------------------------------------|---|------------|
| Stan na początek roku               | - | 120 867,28 |
| Zmniejszenia :                      |   |            |
| - przeksięgowanie straty z 2012 r.- |   | 12 651,25  |
| Stan na koniec roku                 | - | 108 216,03 |
14. W rachunku zysków i strat w poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów wykazano kwotę – 529 507,40 zł
- |                                     |   |            |
|-------------------------------------|---|------------|
| z tego : sprzedaż usług statutowych | - | 76 518,59  |
| sprzedaż pozostałych usług          | - | 38 503,08  |
| dotacja podmiotowa                  | - | 385 278,46 |
| dotacja unijna na zadania bieżące   | - | 8 621,95   |
| dotacja PUP                         | - | 20 585,32  |
15. Rachunek zysków i strat za rok 2013 wykazuje stratę w wysokości 16 479,09 zł. Stratę proponuje się sfinansować z funduszu instytucji.

Główna Księgowa  
*Alina Jęrczyńska*

Dyrektor  
*Jerzy Skarbecki*

Zaniemiśl, dnia 06.03.2014r.