

**UCHWAŁA Nr IX/70 / 11**

**RADY MIEJSKIEJ W OZIMKU**

z dnia 30 czerwca 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Ozimku za 2010 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568, z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, z 2009 r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r. Nr 28 poz. 142, Nr 28 poz. 146, Nr 40 poz. 230, Nr 106 poz. 675/ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2009 Nr 152 poz. 1223, Nr 157 poz. 1241, Nr 165 poz. 1316, z 2010 r. Nr 47 poz. 278, z 2011 r. Nr 102 poz. 585/ Rada Miejska w Ozimku u c h w a ł a, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Ozimku za 2010 rok, na które składają się:

- 1) bilans;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**

  
Joachim WIESBACH

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2010

DOMU KULTURY  
W OZIMKU

1. Dom Kultury w Ozimku jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem DK w Ozimku jest Gmina Ozimek, która zapewnia środki na działalność i rozwój instytucji. DK w Ozimku posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1.
  - Statut DK w Ozimku zatwierdzony Uchwałą Nr XVIII/142/04 Rady Miejskiej w Ozimku z dnia 5 kwietnia 2004 r.
  - Numer identyfikacyjny REGON: 532443346 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu
  - Numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 9910292263 nadany przez Urząd Skarbowy w Opolu

Przedmiotem działalności DK w Ozimku zgodnie z jego statutem jest:

- prowadzenie edukacji kulturalnej i wychowywanie przez sztukę
  - przybliżanie wartości narodowych i tradycji regionalnych poprzez kulturę i sztukę
  - tworzenie warunków dla rozwoju folkloru a także rękodzieła ludowego i artystycznego
  - rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
  - rozwijanie czytelnictwa
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.
  3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
  4. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z Zarządzeniem Nr 76/03/2005 Dyrektora OKIS w Ozimku z dnia 23 marca 2005 r., zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.
  5. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.
  6. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, DK w Ozimku stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji, przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
  7. Należności i zobowiązania ujmowane są w kwotach wynikających z zapłaty.

Główna Księgowa  
Hanna Pogorzelska

Dom Kultury w Ozimku  
DYREKTOR  
Helena Gruszka

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Ozimku  
Joaquin Wieszbach

(poleczka jednostki)

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na	Stan na	
	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2010		31.12.2009	31.12.2010	31.12.2010	
	obiegły rok obrotowy		bilansy rok obrotowy		obiegły rok obrotowy		bilansy rok obrotowy	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1799723,44</b>		<b>1742165,83</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2104085,60</b>		<b>1029739,01</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1082204,02</b>		<b>1032144,54</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>				
2. Wartość firmy				<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>				
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1799723,44</b>		<b>1742165,83</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3094783,14</b>		<b>3032684,53</b>	
1. Środki trwałe	<b>1799723,44</b>		<b>1742165,83</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>99503,53</b>		<b>29167,12</b>	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>1262971,20</b>		<b>1244029,19</b>	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
c) urządzenia techniczne i maszyny	<b>36802,24</b>		<b>27226,51</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>				
d) środki transportu				<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46532,63</b>		<b>56069,90</b>	
e) inne środki trwałe				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. Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa				
1. Od jednostek powiązanych				<b>3. Pozostałe rezerwy</b>				
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe				
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe				
1. Nieruchomości				<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>				
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych				
3. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek				
a) 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. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>46532,63</b>		<b>56069,90</b>	
b) w pozostałych jednostkach				1. Wobec jednostek powiązanych				
- udziały lub akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
- 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	<b>46532,63</b>		<b>56069,90</b>	
<b>V. 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>350144,79</b>		<b>345634,08</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>19482,11</b>		<b>21564,64</b>	
<b>I. Zapasy</b>			<b>1401,87</b>	- do 12 miesięcy	<b>19482,11</b>		<b>21564,64</b>	
1. Materiały				- powyżej 12 miesięcy				
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy				
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wksiłowe				
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>27049,52</b>		<b>34505,25</b>	
5. Zaliczki na dostawy			<b>1401,87</b>	h) z tytułu wynagrodzeń				
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3672,49</b>		<b>5822,78</b>	i) inne				
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>				
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy				
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
b) inne				- długoterminowe				
należności od pozostałych jednostek	<b>3672,49</b>		<b>5822,78</b>	- krótkoterminowe				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>2123,74</b>		<b>2337,47</b>					
- do 12 miesięcy	<b>2123,74</b>		<b>2337,47</b>					
- powyżej 12 miesięcy								
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	<b>1548,75</b>		<b>3485,31</b>					
c) inne								
d) dochodzone na drodze sądowej								
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>347172,30</b>		<b>336409,43</b>					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe								
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	<b>347172,30</b>		<b>336409,43</b>					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>347172,30</b>		<b>336409,43</b>					
- inne środki pieniężne								
- inne aktywa pieniężne								
2. Inne inwestycje krótkoterminowe								
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>								
<b>Aktywa razem</b>	<b>2150618,23</b>		<b>2085799,91</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>2150618,23</b>		<b>2085799,91</b>	

Sporządzono w Ozimku dnia 29.03.2011  
(miejscowość) **Główna Księgowa**  
**Hanna Pogorzelska**  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) **Hanna Pogorzelska**

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Ozimku  
**Joachim Masbach**

29.03.2011  
(data) **Helena Gmiska**  
DYREKTOR  
**Helena Gmiska**  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień 31.12.2010 roku  
 (wariant porównawczy)

	31.12.2009	31.12.2010
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	190 540, 87	162 811, 68
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	187 467, 59	160 010, 80
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	3 103, 28	2 800, 88
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 669 102, 75	1 768 289, 50
<b>I. Amortyzacja</b>	166 034, 25	119 542, 87
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	176 912, 43	247 210, 55
<b>III. Usługi obce</b>	269 344, 96	218 144, 49
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	73 344, 03	77 434, 74
- podatek akcyzowy		
<b>V. Wynagrodzenia</b>	809 327, 63	913 501, 70
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	159 077, 98	176 321, 36
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	15 061, 47	16 133, 77
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	- 1 478 531, 88	- 1 605 477, 82
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 580 893, 37	1 634 646, 44
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II. Dotacje</b>	1 448 444, 59	1 530 413, 73
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>	132 398, 78	104 232, 71
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	9 382, 54	
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	9 382, 54	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	92 898, 95	29 168, 62
<b>G. Przychody finansowe</b>	230, 01	114, 23
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	168, 51	114, 23
- od jednostek powiązanych		
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V. Inne</b>	61, 50	
<b>H. Koszty finansowe</b>	1 625, 43	95, 73
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	639, 01	0, 36
- dla jednostek powiązanych		
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV. Inne</b>	986, 42	95, 37
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	91 503, 53	29 187, 12
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>		
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	91 503, 53	29 187, 12
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>	91 503, 53	29 187, 12

Sporządzono Ozimek, dnia 29.03.2011  
 (miejscowość)

29.03.2011  
 (data)  
 Dom Kultury w Ozimku  
 DYREKTOR  
Helena Gruska  
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)  
 Helena Gruska

Główna Księgowa  
Hanna Pogorzelska  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
 Hanna Pogorzelska

Przewodniczący  
 Rady Miejskiej Ozimku  
Joachim Mesbach

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA  
 FINANSOWEGO ZA ROK 2010  
 DOMU KULTURY W OZIMKU

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych.

Grupa KST	Stan na 01.01.2010	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2010	Umorzenie
„1” Budynki	2.296.146,05	Montaż monitoringu wizyjnego	+ 4.488,00	2.300.634,05	585.794,86
„2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	-	0	0	0
„3” Kotły i maszyny energetyczne	0	-	0	0	0
„4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4.368,30	-	0	4.368,30	4.368,30
„8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	43.514,00	-	0	43.514,00	16.187,36
Razem	2.344.028,35		+ 4.488,00	2.348.516,35	606.350,52

	Stan na 01.01.2010	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2010	Umorzenie
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo i jednorazowo	26.453,89	-	0	26.453,89	26.453,89

Pozostałe środki trwałe i wyposażenie w używaniu amortyzowane jednorazowo – 371.129,91

2. Inwentarz biblioteczny za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

	Stan na 01.01.10	Zakup	w tym zakup ze środków Biblioteki Narodowej	Dary	Ubytki	Stan na 31.12.10
Księgozbiór	346.235,81	23.919,58	5.400,00	+ 3.599,01	- 2.024,77	371.729,63
w tym zbiory specjalne	580,43	519,58	0	0	0	1.100,01

3. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan kapitału (funduszu) podstawowego instytucji kultury.

Stan na 01.01.2010 r.	2.012.582,07
Zwiększenia	50.056,43
Zmniejszenia	- 62.095,61
Stan na 31.12.2010 r.	2.000.542,89

4. Podział należności i zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Należności	Okres spłaty do 12 m-cy	Okres spłaty pow. 12 m-cy	Zobowiązania	Okres spłaty do 12 m-cy	Okres spłaty pow. 12 m-cy
Z tytułu dostaw i usług	2.337,47	-	Z tytułu dostaw i usług	21.564,64	-
Zaliczki na dostawy	1.401,87				
VAT do zwrotu	3.485,31	-	Ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP, podatki	34.505,26	-
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	336.409,43	-			-
<b>Razem</b>	<b>343.634,08</b>	<b>-</b>	<b>Razem</b>	<b>56.069,90</b>	<b>-</b>

Należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych UGIM w Ozimku: 0 zł  
 Zobowiązania wobec PGKIM w Ozimku: niewymagalne – 11.284,41 zł (faktury wystawione w grudniu 2010 z terminem płatności – styczeń 2011)

## II.

1. Struktura rzeczowa i terytoria przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług.  
Poniesione koszty rodzajowe w 2010 roku.

Przychody DK w Ozimku za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

Konto	Treść	Wartość przychodu
700	Przychody ze sprzedaży usług	130.799,84
740	Dotacje budżetowe	1.530.413,73
750	Przychody finansowe	114,23
760	Pozostałe przychody operacyjne	136.244,55
	<b>Razem</b>	<b>1.797.572,35</b>

Koszty DK w Ozimku za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

Konto	Nazwa	Wartość kosztów
400/401	Amortyzacja	119.542,87
400/402	Zużycie materiałów	167.958,92
400/403	Zużycie energii	79.251,63
400/404	Usługi remontowe	18.237,35
400/405	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	12.332,63
400/406	Pozostałe usługi obce	187.574,51
400/407	Wynagrodzenia	913.501,72
400/408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	2.180,98
400/409	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	149.338,01
400/410	Odpisy na ZFSS	24.802,37
400/411	Podatki i opłaty administracyjne	77.434,74
400/412	Podróże służbowe	8.782,77
400/415	Pozostałe koszty	7.351,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	0
751	Koszty finansowe	95,73
	<b>Razem</b>	<b>1.768.385,23</b>

## III.

- |   |              |
|---|--------------|
| 1. Kapitał (fundusz) DK w Ozimku              | 2.000.542,89 |
| 2. Wynik finansowy netto                      | 29.187,12    |
| 3. Przeciętne zatrudnienie w etatach          | 23           |
| 4. Pracujący w osobach na dzień 31.12.2010 r. | 31           |

Główna Księgowa

Hanna Rogorzelska

Dom Kultury w Ozimku

DYREKTOR

Helena Gruszka

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Ozimku

Joachim Wszech