

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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Ozimku
Joachim Mesbach

Główna Księgowa
Hanna Pogorzelska

Dom Kultury w Ozimku
DYREKTOR
Helena Gruszka

(pieczęćka jednostki)

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2010		31.12.2009	31.12.2009	31.12.2010
	ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy		ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1799773,44		1742765,83	A. Kapitał (fundusz) własny	2104085,60		2029739,01
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1082201,07		1032144,64
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	1799773,44		1742765,83	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3094783,14		3032687,59
1. Środki trwałe	1799773,44		1742765,83	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	91503,53		29187,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny	1762971,20		1744029,19	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
d) środki transportu	36802,24		27326,61	I. Rezerwy na zobowiązania	46532,63		56069,90
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			
III. Należności długoterminowe				- krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe			
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				III. Zobowiązania krótkoterminowe	46532,63		56069,90
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	46532,63		56069,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				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	350844,79		343634,08	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19483,11		21564,64
I. Zapasy			1401,87	- do 12 miesięcy	19483,11		21564,64
1. Materiały				- 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	27049,52		34505,25
5. Zaliczki na dostawy			1401,87	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	3672,49		5822,78	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe			
- do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
b) inne				- długoterminowe			
2. Należności od pozostałych jednostek	3672,49		5822,78	- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2123,74		2337,47				
- do 12 miesięcy	2123,74		2337,47				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1548,75		3485,31				
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe	347172,30		326409,43				
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	347172,30		326409,43				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	347172,30		326409,43				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Aktywa razem	2150618,23		2085799,91	Pasywa razem	2150618,23		2085799,91

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 Mesbach

29.03.2011
Helena Gruska
(data) DOKŁADNIK
(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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
- od jednostek powiązanych	190 570, 87		162 811, 68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	187 467, 59		160 010, 80
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	3 103, 28		2 800, 88
B. Koszty działalności operacyjnej	1 669 102, 75		1 768 289, 50
I. Amortyzacja	166 034, 25		119 542, 87
II. Zużycie materiałów i energii	176 912, 43		247 210, 55
III. Usługi obce	269 344, 96		218 144, 49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	73 344, 03		77 434, 74
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	809 327, 63		913 501, 72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 077, 98		176 321, 36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 061, 47		16 133, 77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 478 531, 88		- 1 605 477, 82
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 580 813, 37		1 634 646, 44
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	1 448 414, 59		1 530 413, 73
III. Inne przychody operacyjne	132 398, 78		104 232, 71
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 382, 54		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	9 382, 54		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	92 898, 95		29 168, 62
G. Przychody finansowe	230, 01		114, 23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	168, 51		114, 23
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	61, 50		
H. Koszty finansowe	1625, 43		95, 73
I. Odsetki, w tym:	639, 01		0, 36
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	986, 42		95, 37
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	91 503, 53		29 187, 12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	91 503, 53		29 187, 12
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	91 503, 53		29 187, 12

Sporządzono Ozimek dnia 29.03.2011 (miejscowość)

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

Przewodniczący
 Rady Miejskiej w Ozimku
 Joachim Mesbach

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

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 KŚT	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 użytkowaniu 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	-			-
Razem	343.634,08	-	Razem	56.069,90	-

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
	Razem	1.797.572,35

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 ZFŚS	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
	Razem	1.768.385,23

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 Pogorzelska

Dom Kultury w Ozimku

DYREKTOR

Helena Gruszka

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Ozimku

Joachim Wiesbach