

**UCHWAŁA NR XXXIII/ 302 /13
RADY MIEJSKIEJ W OZIMKU**

z dnia 25 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Ozimku za 2012 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) Rada Miejska w Ozimku uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Ozimku za 2012 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 w Ozimku


Joachim Więsbach

Ozimek, 29.03.2013 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

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 VI/54/1 Rady Miejskiej w Ozimku z dnia 28 kwietnia 2011 r.
 - Numer identyfikacyjny REGON: 532443346 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu
 - Numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 9910292263 nadany przez Urząd Skarbowy w Opolu

Do podstawowych zadań DK w Ozimku zgodnie z jego statutem należy:

- organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
 - stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji, zespołów i in.;
 - przybliżanie wartości narodowych, tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, tradycji regionalnych oraz rękodzieła ludowego i artystycznego;
 - prowadzenie działalności instruktażowo-metodycznej;
 - współdziałanie z instytucjami, organizacjami społecznymi i fundacjami w zakresie lepszego zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Ozimek;
 - promowanie kultury i sztuki;
 - planowanie, organizowanie i realizacja działań w zakresie upowszechniania kultury;
 - wspieranie działań na rzecz ochrony dóbr kultury, szczególnie Kultury materialnej regionu.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 Wiesbach

Dom Kultury w Ozimku
DYREKTOR
Helena Gruszka

(pieczęć jednostki)

AKTYWA	Stan na 31.12.2012. bilans rok obrotowy	Stan na 31.12.2013. bilans rok obrotowy	PASYWA	Stan na 31.12.2012. bilans rok obrotowy	Stan na 31.12.2013. bilans rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	16806M,90	19163,10	A. Kapitał (fundusz) własny	1869656,90	419251,78
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-1024122,44	-232790,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Nadwyżki wpięty 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. Rzeczonywa aktywa trwałe	16806M,90	19163,10	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rzeczonywa	1941345,96	1929814,87
1. Środki trwałe	16806M,90	19163,10	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-31041,82	-120185,53
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1657388,30		IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	25223,10	19163,10	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48213,93	65903,93
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
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	48213,93	65903,93
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	48213,93	65903,93
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	237342,73	113666,61	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	12322,06	20235,51
I. Zapasy	629,81		- do 12 miesięcy	12322,06	20235,51
1. Materały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		455,00
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35480,92	45213,35
5. Zaliczki na dostawy	629,81		h) z tytułu wymagalności		
II. Należności krótkoterminowe	7259,90	4890,12	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	7259,90	4890,12	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226,37	50,00			
- do 12 miesięcy	226,37	50,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5000,34	3105,88			
c) inne		0,04			
d) dochodzone na drodze sądowej	1733,22	1733,22			
III. Inwestycje krótkoterminowe	229441,07	113736,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	229441,07	113736,49			
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	229441,07	113736,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	229441,07	113736,49			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	1917952,63	1927929,71	Pasywa razem	1917952,63	1927929,71

Sporządzono w Ozimku dnia 29.07.2013
Księgowy - Kasia
Małgorzata Kizyma
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Przewodniczący Rady Miejskiej w Ozimku
Joachim Wiesbach
Ozimek 28.07.2013
Osma Kultura w Ozimku
Helena Gruska DYREKTOR
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
(wariant porównawczy)

	31.12.2011	31.12.2012
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	214 492,24	188 931,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	212 581,69	187 908,06
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	1 910,55	1 022,91
B. Koszty działalności operacyjnej	1 902 439,25	2 063 463,97
I. Amortyzacja	91 379,63	78 816,07
II. Zużycie materiałów i energii	188 850,55	225 369,67
III. Usługi obce	327 564,48	354 721,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	96 537,56	101 284,11
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	991 662,83	1 069 543,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	193 099,16	217 666,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 345,04	15 882,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 687 947,01	-1 874 532,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 597 479,07	1 755 074,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 494 565,64	1 696 593,24
III. Inne przychody operacyjne	102 913,43	58 481,71
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-80 467,94	-118 677,25
G. Przychody finansowe	150,26	114,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	150,26	114,84
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	954,14	622,12
I. Odsetki, w tym:	81,72	1,05
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	945,42	622,12
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-81 071,82	-120 185,58
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-81 071,82	-120 185,58
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-81 071,82	-120 185,58

Sporządzono w Ozimku dnia 29.03.2013 (niezawieszka)

Małgorzata Kizyma Księgowo - Kasa
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Przewodniczący Rady Miejskiej w Ozimku
Joachim Wiesbach

Ozimek 29.03.2013
Helena Gruska Dyrektor
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK 2012
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 01.01.2012	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2012	Umorzenie
„1” Budynki	2.300.634,05	Przekazanie budynku Gminie Ozimek	- 2.300.634,05	0	0
„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	24.350,90
Razem	2.348.516,35		- 2.300.634,05	47.882,30	28.719,20

	Stan na 01.01.2012	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2012	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 – 405.201,14

2. Inwentarz biblioteczny za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

	Stan na 01.01.12	Zakup	w tym zakup ze środków Biblioteki Narodowej	Dary	Ubytki	Stan na 31.12.12
Księgozbiór	388.423,77	5.543,04	9.870,00	+ 3.610,43	- 2.175,24	405.272,00
w tym zbiory specjalne	1.100,01	0	0	0	0	1.100,01

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

Stan na 01.01.2012 r.	1.960.710,52
Zwiększenia	707.463,42
Zmniejszenia	-2.476.062,58
Stan na 31.12.2012 r.	192.111,36

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	1.783,22	-	Z tytułu dostaw i usług	20.235,58	-
Inne	0,01	-	Zal. otrzymane na dostawy	455,00	-
VAT do zwrotu	3.106,89	-	Ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP, podatki	45.213,35	-
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	113.776,49	-			-
Razem	118.666,61	-	Razem	65903,93	-

Należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych UGIM w Ozimku: 0 zł
 Zobowiązania wobec PGKIM w Ozimku: niewymagalne – 11.097,51 zł (faktury wystawione w grudniu 2012 z terminem płatności – styczeń 2013)

II.

1. Struktura rzeczowa i terytoria przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług.
Poniesione koszty rodzajowe w 2012 roku.

Przychody DK w Ozimku za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Konto	Treść	Wartość przychodu
700	Przychody ze sprzedaży usług	152.464,48
740	Dotacje budżetowe	1.696.593,24
750	Przychody finansowe	114,84
760	Pozostałe przychody operacyjne	94.749,00
	Razem	1.943.921,56

Koszty DK w Ozimku za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.


Konto	Nazwa	Wartość kosztów
400/401	Amortyzacja	78.816,07
400/402	Zużycie materiałów	142.196,47
400/403	Zużycie energii	83.173,20
400/404	Usługi remontowe	114.003,01
400/405	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10.900,87
400/406	Pozostałe usługi obce	229.817,52
400/407	Wynagrodzenia	1.069.743,46
400/408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1.739,11
400/409	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	190.165,52
400/410	Odpisy na ZFŚS	25.762,04
400/411	Podatki i opłaty administracyjne	101.284,11
400/412	Podróże służbowe	10.550,30
400/415	Pozostałe koszty	5.332,29
761	Pozostałe koszty operacyjne	0
751	Koszty finansowe	623,17
	Razem	2.064.107,14

III.

Kapitał (fundusz) DK w Ozimku	192.111,36
1. Wynik finansowy netto	-120.185,58
2. Przeciętne zatrudnienie w etatach	23
3. Pracujący w osobach na dzień 31.12.2012 r.	30

Dom Kultury w Ozimku

DYREKTOR


 Helena Gruszka


 Przewodniczący
 Rady Miejskiej w Ozimku

Joachym Wiesbach