

**UCHWAŁA NR XXI/ 193 /12
RADY MIEJSKIEJ W OZIMKU**

z dnia 26 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Ozimku za 2011 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; z 2011 r. Nr 21 poz. 113, Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 777, Nr 149 poz. 887, Nr 217 poz. 1281; z 2012 r. poz. 567/ 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, Nr 199 poz. 1175, Nr 232 poz. 1378/ Rada Miejska w Ozimku u c h w a ł a, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Ozimku za 2011 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

Ozimek, 30.03.2012 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

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 o 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 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 Gruszcza

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
(wersja pełna)

(pieczęćka jednostki)

AKTYWA	Stan na	Stan na	Stan na	PASywa	Stan na	Stan na	Stan na
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011		31.12.2010	31.12.2011	31.12.2011
	ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy		ubiegły rok obrotowy		bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1742165,83		168061,90	A. Kapitał (fundusz) własny	2029750,01		1869638,70
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1062144,64		1014133,44
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	1742165,83		168061,90	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3022637,59		254843,96
1. Środki trwałe	1742165,83		168061,90	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	29187,12		-91071,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1714830,19		1657386,80	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) urządzenia techniczne i maszyny	25226,64		23223,10	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56069,90		48213,98
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	56069,90		48213,98
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	56069,90		48213,98
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	343634,06		237307,8	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21564,64		12802,06
I. Zapasy	1401,87		639,81	- do 12 miesięcy	21564,64		12802,06
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	34505,26		35481,92
5. Zaliczki na dostawy	1401,87		639,81	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	5822,78		7259,90	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	5822,78		7259,90	- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2337,47		226,37				
- do 12 miesięcy	2337,47		226,37				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3485,31		5300,31				
c) inne							
d) dochodzona na drodze sądowej			1733,22				
III. Inwestycje krótkoterminowe	336409,43		229441,07				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	336409,43		229441,07				
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	336409,43		229441,07				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	336409,43		229441,07				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Aktywa razem	2085799,91		1917952,68	Pasywa razem	2085799,91		1917952,68

Sporządzono w Ożimku dnia 30.03.2012
(miejscowość) Hanna Poporelska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Ożimku
Joachim Wiesbach

Ożimek 30.03.2012
Helena Gurska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2010 roku
 (wariant porównawczy)

	31.12.2010	31.12.2009
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
– od jednostek powiązanych	162 811, 68	214 492, 24
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 010, 80	212 581, 69
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	2 800, 88	1 910, 55
B. Koszty działalności operacyjnej	1 768 289, 50	1 902 439, 25
I. Amortyzacja	119 542, 87	91 379, 63
II. Zużycie materiałów i energii	247 210, 55	188 850, 55
III. Usługi obce	218 144, 49	327 564, 48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 434, 74	96 537, 56
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	913 501, 72	991 662, 83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 321, 35	193 099, 16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 133, 77	13 345, 04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 605 477, 82	-1 687 947, 01
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 634 646, 44	1 597 479, 07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 530 413, 73	1 494 525, 84
III. Inne przychody operacyjne	104 232, 71	102 953, 23
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)	29 168, 62	- 90 467, 94
G. Przychody finansowe	114, 23	150, 26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
– od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	114, 23	150, 26
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	95, 73	754, 14
I. Odsetki, w tym:	0, 35	8, 72
– dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	95, 37	745, 42
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	29 187, 12	- 91 071, 82
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	29 187, 12	- 91 071, 82
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	29 187, 12	- 91 071, 82

Sporządzono Ozimek, dnia 30.03.2012 (miejscowość)

Hanna Poporzelska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Przewodniczący
 Rady Miejskiej w Ozimku
 Joachim Wiesbach

Ozimek, 30.03.2012
 Helena Gruska
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Ozimek, 30.03.2012 r.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
 FINANSOWEGO ZA ROK 2011
 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 01.01.2011	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2011	Umorzenie
„1” Budynki	2.300.634,05	-	0	2.300.634,05	643.245,25
„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	20.290,90
Razem	2.348.516,35	-	0	2.348.516,35	667.904,45

	Stan na 01.01.2011	Zmiana	Wartość	Stan na 31.12.2011	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: 393.708,61

2. Inwentarz biblioteczny za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

	Stan na 01.01.11	Zakup	w tym zakup ze środków Biblioteki Narodowej	Dary	Ubytki	Stan na 31.12.11
Księgozbiór	371.729,63	16.442,00	8.803,00	1.980,92	-1.728,78	388.423,77
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 01.01.2011 r.	2.000.542,89
Zwiększenia	21.721,56
Zmniejszenia	- 61.553,93
Stan na 31.12.2011 r.	1.960.710,52

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	1.959,59	-	Z tytułu dostaw i usług	12.832,06	-
Zaliczki na dostawy	639,81				
VAT do zwrotu	5.300,31	-	Ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, FP, podatki	35.481,92	-
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	229.441,07	-			-
Razem	237.340,78	-	Razem	48.313,98	-

Należności i zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych UGIM w Ozimku: 0 zł
 Zobowiązania wobec PGKIM w Ozimku: niewymagalne – 5.622,87 zł (faktury wystawione w
 grudniu 2011 z terminem płatności – styczeń 2012)

II.

1. Struktura rzeczowa i terytoria przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług.
Poniesione koszty rodzajowe w 2011 roku.

Przychody DK w Ozimku za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Konto	Treść	Wartość przychodu
700	Przychody ze sprzedaży usług	183.586,58
740	Dotacje budżetowe	1.494.525,84
750	Przychody finansowe	150,26
760	Pozostałe przychody operacyjne	133.858,89
	Razem	1.812.121,57

Koszty DK w Ozimku za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.

Konto	Nazwa	Wartość kosztów
400/401	Amortyzacja	91.379,63
400/402	Zużycie materiałów	111.104,01
400/403	Zużycie energii	77.746,54
400/404	Usługi remontowe	73.918,69
400/405	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10.978,87
400/406	Pozostałe usługi obce	242.666,92
400/407	Wynagrodzenia	991.662,83
400/408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1.429,87
400/409	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	166.596,42
400/410	Odpisy na ZFŚS	25.072,87
400/411	Podatki i opłaty administracyjne	96.537,56
400/412	Podróże służbowe	8.084,32
400/415	Pozostałe koszty	5.260,72
761	Pozostałe koszty operacyjne	0
751	Koszty finansowe	754,14
	Razem	1.903.193,39

III.

Kapitał (fundusz) DK w Ozimku	1.960.710,52
1. Wynik finansowy netto	-91.071,82
2. Przeciętne zatrudnienie w etatach	23
3. Pracujący w osobach na dzień 31.12.2011 r.	30

Dom Kultury w Ozimku

DYREKTOR

Helena Gruszka

Helena Gruszka

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Ozimku

Joachim Wiesbach