

UCHWAŁA NR/...../2013
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM
z dnia 27 czerwca 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, które zawiera:

- 1) bilans;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) informacje dodatkowe.

§2. Strata Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok zostanie w całości pokryta z funduszu instytucji.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepe

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 r.

jednostka obliczeniowa: PLN . . .

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
A	Aktywa trwałe	503 089,65	1 042 921,00	A	Kapitał (fundusz) własny	365 775,40	268 343,46
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	482 502,07	414 411,82
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	503 089,65	1 042 921,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	503 089,65	1 042 921,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-68 090,25	-48 636,42
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		VIII	Zysk (strata) netto	-48 636,42	-97 431,94
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300 735,51	287 847,41	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 722,25	99 826,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 546,39	829 908,41
d)	środki transportu	73 138,90	43 883,26	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	118 492,99	611 364,23	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		
	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	125 919,16	240 617,71
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	125 815,47	240 259,44
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	10 232,14	55 330,87	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 854,31	52 724,80
I	Zapasy	1 630,41	4 782,30		- do 12 miesięcy	12 854,31	52 724,80
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawę		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	1 630,41	4 782,30	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 921,92	91 696,20
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	56 384,24	91 231,26
II	Należności krótkoterminowe	1 562,14	10 582,90	i)	inne	4 655,00	4 607,18
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	103,69	358,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 627,23	589 290,70
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 627,23	589 290,70
b)	inne				- długoterminowe		589 290,70
2	Należności od pozostałych jednostek	1 562,14	10 582,90		- krótkoterminowe	21 627,23	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	562,14	1 435,90				
	- do 12 miesięcy	562,14	1 435,90				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 339,00				
c)	inne	1 000,00	6 808,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 039,59	26 138,02				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 039,59	26 138,02				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 039,59	26 138,02				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne	7 039,59	26 138,02				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		13 827,65				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	513 321,79	1 098 251,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	513 321,79	1 098 251,87

Sporządzono dnia 25.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

D Y R E K T O R
OŚRODKA KULTURY
w Drawsku Pomorskim

Jolanta Płuto-Prądyńska

(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)

w Drawsku Pomorskim
 wpłynęło dnia 28.03.2013
 Nr zał.
 podpis

OŚRODEK KULTURY
 78-500 Drawsko Pomorskie
 ul. Piłsudskiego 12
 tel./fax (0-94) 36 322 30

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

Pozycja	dane za rok obrotowy 2011	Przekształcenie	dane za rok obrotowy 2011 po przekształceniu	2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 958,79	2 249 436,73	2 302 395,52	2 492 619,64
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 268,87	0,00	53 268,87	121 810,50
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)	-310,08	0,00	-310,08	
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	921,40
IV Dotacje na działalność bieżącą od organizatora		2 196 000,00	2 196 000,00	2 276 500,00
V Pozostałe dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą		53 436,73	53 436,73	93 387,74
B Koszty działalności operacyjnej	2 374 653,94	0,00	2 374 653,94	2 775 662,70
I Amortyzacja	108 875,89		108 875,89	266 989,05
II Zużycie materiałów i energii	231 133,06		231 133,06	289 573,28
III Usługi obce	609 994,65		609 994,65	540 933,75
IV Podatki i opłaty	44 845,50		44 845,50	33 292,88
V Wynagrodzenia	1 113 742,25		1 113 742,25	1 296 409,31
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 709,44		219 709,44	267 716,29
VII Pozostałe koszty rodzajowe	46 353,15		46 353,15	79 826,74
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	921,40
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 321 695,15	2 249 436,73	-72 258,42	-283 043,06
D Pozostałe przychody operacyjne	2 273 275,77	-2 249 436,73	23 839,04	185 623,61
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II Dotacje	2 249 436,73	-2 249 436,73	0,00	14 288,29
III Inne przychody operacyjne	23 839,04		23 839,04	171 335,32
E Pozostałe koszty operacyjne	220,00	0,00	220,00	0,30
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów trwałych			0,00	
III Inne koszty operacyjne	220,00		220,00	0,30
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-48 639,38	0,00	-48 639,38	-97 419,75
G Przychody finansowe	2,96	0,00	2,96	5,05
I Odsetki			0,00	5,05
II Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych			0,00	
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
IV Inne	2,96		2,96	
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	17,24
I Odsetki			0,00	17,24
II Inne			0,00	
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-48 636,42	0,00	-48 636,42	-97 431,94
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne			0,00	
II Straty nadzwyczajne			0,00	
K Zysk / strata brutto (I+J)	-48 636,42	0,00	-48 636,42	-97 431,94
L Podatek dochodowy			0,00	
M Rezerwa na podatek odroczoney			0,00	
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-48 636,42	0,00	-48 636,42	-97 431,94

Sporządzono: Drawsko Pomorskie, dn. 25 marca 2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Alicja Leszczyńska

D Y R E K T O R
 OŚRODKA KULTURY
 w Drawsku Pomorskim
 Jolanta Płuto-Pradzyńska

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2012 r.

W Ośrodku Kultury nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące rozliczenia operacji gospodarczych z lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

1. AKTYWA

a) <u>rzeczowe aktywa trwałe</u>	-	<u>1 042 921,00 zł</u>
w składzie:		
- budynki (gr. 1)	wartość netto	287 847,41 zł
- urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4)	wartość netto	99 826,10 zł
- inne środki trwałe (gr. 8)	wartość netto	611 364,23 zł
- środki transportu (gr. 7)	wartość netto	43 883,26 zł
b) <u>aktywa obrotowe</u>	-	<u>55 330,87 zł</u>
w składzie:		
- zapasy towarów	wartość netto	4 782,30 zł
- należności z tytułu dostaw i usług	-	1 435,90 zł
- inne należności	-	6 808,00 zł
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie	-	26 138,02 zł X
- należność z tyt. podatku VAT	-	2 339,00 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Vat naliczony do rozliczenia w 01/2013, MRKC- tytułem umów wypłacanych w 01/2013).	-	13 827,65 zł

2. PASYWA

a) <u>kapitał własny</u>	-	<u>268 343,46 zł</u>
- wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się stratą w kwocie	-	97 431,94 zł
- kapitał podstawowy	-	414 411,82 zł

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
w tym:

- **zobowiązania krótkoterminowe** - **240 259,44 zł**
 - z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy (m.in. dostawy z miesiąca grudnia tj. energia ciepła, woda i ścieki, nieczystości stałe, energia elektryczna, gaz, usługi remontowe, usługi telefoniczne, inne) - 52 724,80 zł
 - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (podatek od osób fizycznych, składka ZUS od wypłat dokonanych w miesiącu grudniu 2012r. oraz wypłat za miesiąc grudzień dokonanych do dnia 5.01.2012r. (termin zapłaty: 15.01.2013; 20.01.2013r., 15.02.2013r., 20.02.2013) - 91 696,20 zł
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia pracowników płatne do dnia 5.01.2013r. oraz umowy zlecenia, o dzieło z terminem płatności w styczniu 2013 r.) - 91 231,26 zł
 - inne zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania dotyczące ubezpieczenia grupowego pracowników, rozrachunki z PKZP- od wynagrodzeń za XII/2012, wypłacanych do 5.01.2013) - 4 607,18 zł
 - saldo ZFŚS - 358,27zł
- **rozliczenia międzyokresowe** - **589 290,70 zł**
w tym:
 - kwota do rozliczenia tytułem otrzymanych dotacji celowej Gminy Drawsko Pomorskie, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na sfinansowanie zadania: „Modernizacja i zakup wyposażenia pracowni i biur w OK w Drawsku Pomorskim” - 583 944,15 zł
 - kwota do rozliczenia dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie na sfinansowanie nabycia pianina w ramach zadania: „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę” - 5 346,55 zł

DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1. Przychody ogółem** - **2 678 248,30 zł**
- a) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** - **2 492 619,64 zł**
w tym:
 - a1) **przychody netto ze sprzedaży produktów** - **121 810,50 zł**

Urząd Miejski

w Drawsku Pomorskim

wpłynęło dnia 28.03.2013

Nr zał.

podpis

w tym:		
- akredytacje	-	5 670,00 zł
- wpłaty z biblioteki	-	539,27 zł
- spektakle teatralne	-	8 390,00 zł
- koncerty	-	4 140,00 zł
- wpłaty/przychody netto ze sprzedaży biletów	-	90 179,23 zł
- współorganizacja seansów filmowych	-	959,00 zł
- organizacja imprez sporadycznych	-	5 700,00 zł
- wpłaty za zajęcia plastyczne, muzyczne	-	3 520,00 zł
- wpłaty za wynajem sali, placowe	-	2 713,00 zł
a2) dotacje	-	<u>2 369 997,74 zł</u>
w tym:		
- dotacja Gminy Drawsko Pom. na działalność bieżącą	-	2 276 500,00 zł
- dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą	-	93 387,74 zł
a3) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	<u>921,40 zł</u>
b) pozostałe przychody operacyjne	-	185 623,31 zł
- udział uzyskanych dofinansowań i dotacji celowej z Gminy Drawsko Pomorskie w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Modernizacja i wyposażenia pracowni i biur OK w Drawsku Pomorskim”, „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	14 288,29 zł
- inne przychody operacyjne (darowizny rzeczowe, finansowe, refundacja płac, wkład własny uczestników kolonii i splywu kajakowego, pozostałe przychody)	-	171 335,32 zł
2. Koszty ogółem		<u>2 778 133,37 zł</u>
2.1 koszty działalności operacyjnej w kwocie	-	2 778 115,83 zł
w tym:		
- amortyzacja	-	266 989,05 zł
- zużycie materiałów i energii	-	292 026,41 zł
- usługi obce	-	540 933,75 zł
- podatki i opłaty	-	33 292,88 zł
- wynagrodzenia	-	1 296 409,31 zł

wpłynęło dnia 28.03.2013

Nr zał.

podpis - 267 716,29 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	79 826,74 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	-	921,40 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
2.2 koszty finansowe (odsetki)	-	17,24 zł
2.3 pozostałe koszty operacyjne	-	0,30 zł

3. Strata z działalności gospodarczej 97 431,94 zł

Poniesiona na prowadzonej działalności strata w wysokości 97 431,94 zł jest konsekwencją konieczności pokrycia przez Ośrodek Kultury dodatkowych kosztów związanych z zakupem materiałów i usług, trudnych do przewidzenia podczas uruchamiania Centrum Kultury im. Eugeniusza Poniatowskiego w Drawsku Pomorskim, w szczególności kina „DRAWA”, których poniesienie było niezbędne do zapewnienia właściwego funkcjonowania nowego obiektu. Na zwiększenie kosztów eksploatacji obiektów użytkowanych przez ośrodek w znaczny sposób wpłynęło zwiększenie stanu zatrudniania pracowników etatowych z 37 na początku roku do 48 na dzień 31.12.2012. Powyższy wzrost zatrudnienia wynikał z konieczności zapewnienia przez ośrodek prawidłowej obsługi i działania wszystkich obiektów użytkowanych przez OK, w szczególności kina „DRAWA” oraz świetlic wiejskich przejętych do prowadzenia z dniem 01.10.2012r.

Ponadto na wygenerowanie za rok 2012 straty wysokości 97 431,94 zł istotny wpływ miała zmiana przepisów ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) wprowadzona ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), zmieniająca zasady rozliczania amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nabytych w drodze zakupu lub ich wytworzenia sfinansowanych dotacją celową otrzymywaną od Organizatora lub innych podmiotów. Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Wprowadzone nowelizacją ustawy o działalności kulturalnej zmiany przepisów zmieniające sposób księgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych w roku 2012, bądź nieodpłatnie otrzymanych, są spójne z zasadą współmierności przychodów i kosztów, nakazując instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł (art. 41 ustawy

o rachunkowości). Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem koszt amortyzacji równoważony jest przychodami, powodując tym samym neutralny wpływ na wynik finansowy.

Sposób rozliczania kosztów amortyzacji środków trwałych nabytych przed rokiem 2012 będzie rozliczany w oparciu o zasady sprzed nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej. Amortyzacja od tych środków trwałych nadal nie jest równoważona przychodami, gdyż nie zostały wydane przepisy pozwalające na przeksięgowanie wartości tych środków trwałych z konta „Funduszu Instytucji Kultury” na konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Koszt amortyzacji środków trwałych nabytych przez Ośrodek Kultury przed zmianą przepisów, podlegających rozliczeniu wg stawek sukcesywnych, w roku 2012 wyniósł 88 996,33 zł. Powyższe zasady będą obowiązywać do czasu pełnego zamortyzowania ww. środków trwałych, a tym samym będą miały negatywny wpływ na wynik finansowy jednostki generując stratę finansową.

Strata pokryta zostanie z kapitału podstawowego Ośrodka Kultury.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

Średnioroczne zatrudnienie w Ośrodku Kultury w 2012 roku wynosiło 40,16 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty – 36,81 osób.

Data sporządzenia : 25.03.2013

Sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY

Alicja Leszczelowska

OŚRODEK KULTURY
78-500 Drawsko Pomorskie
ul. Piłsudskiego 12, tel. 363 22 30
NIP 674-121-13-60

Zatwierdził:

D Y R E K T O R
OŚRODKA KULTURY
w Drawsku Pomorskim

Jolanta Pluto-Prądyńska