

Uchwała Nr XXXVIII / 279 / 2013
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 24 kwietnia 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Opatowskiego
Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2012.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330), Rada Miejska w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1

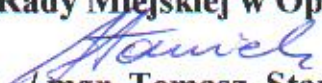
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2012 stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

/ mgr Tomasz Staniek /

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr XXXVIII/279/2013
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 24 kwietnia 2013 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPATOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W OPATOWIE
ZA ROK 2012**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów

NIP 863 – 10 – 21 - 286

REGON 14000630020

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury
XIV/73/87, dn. 09.04.1987

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność obiektów kulturalnych.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono na okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2012r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
O.O.K. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 12.03.2013r. nie
stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość O.O.K. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK**

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

a) budynek o pow. użytk. 1.423 m ² i wartości	569.818,00
b) amfiteatr i wartości	75.867,00
c) garaż i wartości	<u>2.087,00</u>
	647.772,00

jest Miasto i Gmina Opatów.

OOK sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych .

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:				
Budynki i budowle	879 117,04	-	48 218,46	830 898,58
Urządzenia i maszyny	647 772,00	-	-	647 772,00
Środki transportu	85 931,34	-	11 317,60	74 613,74
Inne środki trwałe	8 000,00	-	-	8 000,00
	137 413,70	-	36 900,86	100 512,84
RAZEM :	879 117,04	-	48 218,46	830 898,58

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2012	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Środki trwałe razem w tym:	638 137,79	41 728,72	37 107,81	642 758,70	240 979,25	188 139,88
Budynki i budowle	459 946,43	16 142,13		476 088,56	187 825,57	171 683,44
Urządzenia i maszyny	63 915,12	7 043,40	2 228,78	68 729,74	22 016,22	5 884,00
Środki transportu	8 000,00			8 000,00		
Pozostałe środki trwałe	106 276,24	18 543,19	34 879,03	89 940,40	31 137,46	10 572,44
RAZEM :	638 137,79	41 728,72	37 107,81	642 758,70	240 979,25	188 139,88

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2012r.	223 895,15
Zwiększenia	
Zmniejszenia	45 988,53
Stan na koniec roku obrotowego	177 906,62

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody	
- pozostałe przychody operacyjne	996 128,62
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	1 057 900,17
3. Pozostałe koszty operacyjne	
Wynik netto (strata)	- 61 771,55

3. OOK sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>15,50</u>
w tym :	
dyrektor	1,00
instruktorzy	10,00
pozostały personel	4,50

Opatów 2013-03-12



Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury

mgr Andrzej Kłomant

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr Tomasz Staniek

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres		BILANS		Adresat	
jednostki sprawozdawczej Opatowski Ośrodek Kultury i Turystyki ul. Partyzantów 100 27-500 Opatów 0630020 Numer identyfikacyjny REGON 000630020		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2012 r.		Urząd Miasta i Gminy w Opatowie Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	240 979,25	188 139,88	A. Fundusz	177 906,62	116 135,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	223 895,15	177 906,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	240 979,25	188 139,88	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-45 988,53	-61 771,55
1. Środki trwałe	240 979,25	188 139,88	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-45 988,53	-61 771,55
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 825,57	171 683,44	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 016,22	5 884,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	31 137,46	10 572,44	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 456,03	72 500,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	65 456,03	72 500,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 028,98	19 649,36

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	8 999,00	2 985,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 299,21	26 328,30
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 128,84	23 538,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	3 990,40	558,25			
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	144,00	496,00			
1. Materiały	144,00	496,00			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	1 607,00	62,25
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 607,00	62,25
II. Należności krótkoterminowe	667,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	667,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 179,40	62,25			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 179,40	62,25			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

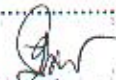
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	244 969,65	188 698,13	Suma pasywów	244 969,65	188 698,13

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 642 758,70
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 469 906,27
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności

8.


.....
.....

(główny księgowy)

2013.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
.....
mgr Andrzej Kłosa
.....
(kierownik jednostki)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr Tomasz Staniek

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 000630020	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 2012 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	218 232,66	223 895,15
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 662,49	0,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 662,49	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	45 988,53
2.1.	Strata za rok ubiegły		45 988,53
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	223 895,15	177 906,62
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-45 988,53	-61 771,55
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	45 988,53	61 771,55
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	177 906,62	116 135,07

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

[Signature]
[Faint text]

(główny księgowy)

2013.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury
[Signature]
[Faint text]
(kierownik jednostki)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie
[Signature]
mgr Tomasz Staniak


**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p style="text-align: center;">Opole</p> <p style="text-align: center;">ul. Partyzantów 15a 27-500 Opatów</p> <p style="text-align: center;">0630020</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON 000630020</p>	<p>sporządzony na dzień31.12..... 20 12 r.</p>	<p>Urząd Miasta i Gminy w Opatowie</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		989 521,40	1 057 900,17
I. Amortyzacja		28 781,60	52 839,37
II. Zużycie materiałów i energii		123 912,23	160 833,69
III. Usługi obce		115 029,94	143 014,06
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		610 696,13	585 441,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		106 514,89	111 169,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 586,61	4 601,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-989 521,40	-1 057 900,17
D. Pozostałe przychody operacyjne		946 903,00	996 128,62

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	814 607,00	865 300,00
III.	Inne przychody operacyjne	132 296,00	130 828,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 370,13	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 370,13	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-45 988,53	-61 771,55
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-45 988,53	-61 771,55
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-45 988,53	-61 771,55
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-45 988,53	-61 771,55

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:


1.
2.
3.


(główny księgowy)

2013.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury

mgr Andrzej Kluski
(kierownik jednostki)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr Tomasz Staniak

Informacja
opisowa z wykonania budżetu za 2012 rok
w dziale 921
Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie

Na budżet Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie w kwocie 990 528,62 złożyły się:

1. Otrzymane dotacje z budżetu Gminy w kwocie 865 300,00
2. Przychody inne w kwocie 125 228,62

w tym:

▪ Szkoła Muzyczna	38 640,00
▪ rytmika	310,00
▪ organizacja imprez	8 840,00
▪ studio piosenki	6 420,00
▪ reklamy	11 725,00
▪ wynajem aparatury (usł.nagł.i ośw)	6 450,00
▪ wynajem samochodu	500,00
▪ wynajem pomieszczeń	36 567,34
▪ inne wpływy	6 551,00
▪ Progr. Rozw.Obszarów Wiejskich	9 225,28

Środki te wydatkowane zostały na:

- I. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz umowy zlecenia i o dzieło – 675 119,88
- II. Artykuły biurowe, środki czystości, materiały do remontu i wyposażenia, paliwo i inne – 77 092,86
- III. Zakup energii, wody, gazu – 71 888,30
- IV. Remonty - 8 746,70

V. Pozostałe usługi tj. telefony, wywóz nieczystości, opłaty pocztowe, badania okresowe, imprezy, szkolenia, ZAIKS, ubezpieczenie samochodu i sprzętu -138 513,39

VI. Delegacje - 2 820,89

VII. Z.F.Ś.S - 17 919,00

Razem wydatki - 992 101,02

W Opatowskim Ośrodku Kultury w Opatowie na dzień 31.12.2012r. zatrudnionych było 18 pracowników w tym 3 osoby w wymiarze 1/2 etatu.

[Signature]
Zastępca Dyrektora

Dyrektor
Opatowskiego Ośrodka Kultury

[Signature]
mgr Andrzej Klimont

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

[Signature]
mgr Tomasz Staniek