

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2004 ROK KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KAZIMIERZY WIELKIEJ

1. Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa gminy Kazimierza Wielka. Edukacja kulturalna przez sztukę. Upowszechnianie wiedzy w zakresie kultury i sztuki. Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej. Ośrodek jest samodzielną samorządową instytucją kultury prawnie wyodrębnioną i uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Biuro Rady w Kazimierzy Wielkiej.

- 2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r.**
- 3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Kazimierskiego Ośrodka Kultury oraz świetlic wiejskich.**
- 4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:**
 - 1) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.
 - 2) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
 - 3) Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wg. Ostatniej ceny zakupu wyksięgowaniu z kosztów.

INFORMACJA DODATKOWA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego tj.01.01.2004	Przychody zwiększ.wartości majątku trwałego	Rozchody zmniejsz.wart. majątku trwałego	Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2004
Budynki	1.376 400,84	90 270,45		1.376 400,84
Urządzenia techniczne i maszyny	-		-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	1.376 400,84	90 270,45	-	1.466 671,29

Umorzenie – amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego tj. 01.01.2004	Amortyzacja za rok 2004	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego tj. 31.12.2004	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2004
Budynki	1.209 789,61	32 245,32	1.242 035,53	217 371,12
Urządzenia techniczne i maszyny	-	2 098,02	2 098,02	2 011,32
Inne środki trwałe	-	350,06	350,06	2 805,24
Razem	1.209 789,61	34 694,00	1.244 483,61	222 187,68

W powyższym wykazie nie są ujęte środki trwałe, które z chwilą zakupu są umarzone w 100%.

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Stan na początek roku	207 933,16
w tym:	
- Fundusz w śr. trwałych	222 187,68
2. Zwiększenia	
- zysk 2004	11 366,85
<hr/>	

Stan funduszu podstawowego na 31.12.2004 r. 219 300,01

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

KOK nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

4. Zobowiązania.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę	25 965,07
Z czego:	
1) wobec pozostałych jednostek na kwotę	18 863,32
w tym z tytułu - podatków, ubezpiecz. społ.	2 879,40
- wynagrodzeń	14 268,52
- inne	1 715,40
2) fundusze socjalne (Zakł.Fund.Świad.Socjalnych)	7 101,75
Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2004 roku.	

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej	
- nauka muzyki	5 223,50
- nauka tańca	-
- utarg za bilety kinowe	-
razem	5 223,50
2) Pozostałe przychody operacyjne	
- dotacja z UMiG w Kazimierzy W.	448 375,64
- darowizna	200,00
- przychody z najmu pomieszczeń i innych skł. majątk.	5 836,85
- za rozprowadzanie wody	4 006,63
- pozostałe przychody operacyjne	3,41
razem przychody operacyjne	458 422,53
3) Przychody finansowe – są to odsetki od śr. na rach. bankowym	3 030,39
O g ó ł e m p r z y c h o d y	461 452,92

- 2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 454 191,55**
 a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
 Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 34 694,00 zł . jest składnikiem kosztów
 lecz nie wymaga ponoszenia wydatków . W kwocie 454 191,55 zł mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 9 244,27 zł.
- 3. Pozostałe koszty operacyjne stanowią kwotę 1 117,98**
 dotyczą - zakupu imprez (festyn) 2 614,67
 - VAT z tyt.zaokrąglen do pełnych zł 3,41
- 4. Koszty finansowe stanowią kwotę 0,04**
 dotyczą odsetek od nieterminowej zapłaty zobowiązań.

Ogółem poniesione koszty i uzyskane przychody według podziałek klasyfikacji
 budżetowej przedstawia sprawozdanie Rb-30 dołączone do bilansu i rachunku
 zysków i strat.

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2004 r.	13 osób
2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2004 r.	12 osób
3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	9 osób
4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	1 197,00 zł
5. Średnia krajowa	2 744,49 zł
6. Stosunek do średniej krajowej	43,61 %

Kazimierza Wielka , 11 kwietnia 2005 r .

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
 mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
 KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY
 Aleksander Zwolański