

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2012 – 31.12.2012
(wariant porównawczy)

iersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	bieżący
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 145,00	3 255,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnie, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 145,00	3 255,00
B	Koszty działalności operacyjnej	466 981,80	505 136,49
I	Amortyzacja	12 950,50	32 104,04
II	Zużycie materiałów i energii	68 886,83	98 623,18
III	Usługi obce	29 378,43	30 184,89
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	17 114,36	34 945,42
V	Wynagrodzenia	287 641,68	263 353,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 979,50	45 925,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30,50	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 460 836,80	- 501 881,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	441 213,97	529 326,83
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	420 000,00	500 000,00
III	Inne przychody operacyjne	21 213,97	29 383,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 836,40	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 836,40	
F	Zysk z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 23 459,23	27 445,34
G	Przychody finansowe	345,77	852,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	345,77	852,91
0	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	360,54	216,94
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	360,54	216,94
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 23 474,00	28 137,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	- 23 474,00	28 137,50
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 23 474,00	28 137,50

GLÓWNA KSIĘGOWA

Kazimierskiego Ośrodka Kultury
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
mgr Alina Kułpa

2013.03.28

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wielosobowym, wszyscy członkowie tego organu) na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości
mgr Przemysław Podkowiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Kazimierski Ośrodek Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

BILANS
jednostki budżetowej, zakładu
budżetowego, gospodarstwa
pomocniczego jednostki budżetowej
sporządzony

Burmistrz Miasta i Gminy
Kazimierza Wielka

na dzień 31.12.2012r.

Numer identyfikacyjny REGON

001237543

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	415 062,35	382 958,31	A. Fundusz	369 595,96	397 733,46
I. Wartości niematerialne i prawne	415 062,35	382 958,31	I Fundusz jednostki	393 069,96	369 595,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	- 23 474,00	28 137,50
1. Środki trwałe	415 062,35	382 958,31	1.1. Zysk netto (+)		28 137,50
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	- 23 474,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	414 312,88	381 765,22	III . Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	749,47	1 193,09	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	69 561,66	16 914,35
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	56 658,14	2 276,12
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	24 095,27	31 689,50	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	18 684,26	
I. Zapasy	6548,86	916,58	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 698,03	
1.1. Materiały	6548,86	916,58	1.5. Pozostałe zobowiązania	18 275,85	2 276,12
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	17 478,77	28 723,05	II Fundusze specjalne	12 903,52	14 638,23
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 252,02	9 009,97	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 903,52	14 638,23
1.2. Należności od budżetów	4 963,35	14 103,50	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	5 263,40	5 609,58	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	67,64	2 049,87	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	67,64	2 049,87			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	439 157,62	414 647,81	Suma pasywów	439 157,62	414 647,81

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

	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -	6 370,59
1.	Umorzenie środków trwałych -	1 370 078,60
I.	Umorzenie pozostałych środków trwałych -	225 560,77

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
Główny Księgowy
mgr Alina Kułpa

2013 .03 .28
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
Kierownik jednostki
mgr Przemysław Podkowiński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

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, stanowiących 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.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj.01.01.2012</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2012</i>
Budynki	1.753 036,91	-	-	1.753 036,91
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	1.753 036,91	-	-	1.753 036,91

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Fundusz jednostki na początek roku 2012	-	369 595,96
Zwiększenie funduszu o zysk za rok 2012	-	28 137,50
Fundusz jednostki na koniec roku po uwzględnieniu zysku za rok 2012	-	397 733,46

Stan kapitału własnego na dzień 31.12.2012 rok **397 733,46**

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

KOK nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności .

4. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę	16 914,35
z czego:	
1) wobec pozostałych jednostek na kwotę	2 276,12
z tytułu – podatków, ubezpieczeń społ.	-
- wynagrodzeń	-
- inne	
2) fundusze socjalne (Zakł. Fund. Świad.Socjalnych)	14 638,23
Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2013 roku.	

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strata

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej		
- nauka muzyki	3 255,00	
- nauka tańca	-	
- utarg za bilety kinowe	-	
razem	3 255,00	
2) Pozostałe przychody operacyjne		
- dotacja UMiG w Kazimierzy Wielkiej UW		500 000,00
- darowizna		613,88
- Vat z zaokrągleń do pełnych złotych		2,30
- dochody z wynajmu pomieszczeń		24 326,40
- za rozprowadzenie wody		4 084,25
- przychody pozostałe		356,19
Razem przychody operacyjne	529 383,02	
3) przychody finansowe – są to odsetki od śr. na rach. Bankowym		852,91
Ogółem przychody		533 490,93

- 2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 505 353,43**
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 32 104,04 zł jest składnikiem kosztów lecz nie wymaga ponoszenia wydatków. W kwocie 505 353,43 mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 8 655,85 zł

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2012 r.	9 osób
2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2012 r.	8,5 etatu
3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	8,5 etatu
4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	2 252,91zł
5. Średnia krajowa	3 693,30 zł
6. Stosunek do średniej krajowej	61,00 %

Kazimierza Wielka 28 marzec 2013 roku

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kułpa

DYREKTOR
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej
mgr Przemysław Rodkowiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Kazimierski Ośrodek Kultury ul. 1-go Maja 16 28-500 Kazimierza Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001237543		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2012 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 145,00	3 255,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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 (statutowej)	6 145,00	3 255,00	
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	466 981,80	505 136,49	
I.	Amortyzacja	12 950,50	32 104,04	
II.	Zużycie materiałów i energii	68 886,83	98 623,18	
III.	Usługi obce	29 378,43	30 184,89	
IV.	Podatki i opłaty	17 114,36	34 945,42	
V.	Wynagrodzenia	287 641,68	263 353,38	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 979,50	45 925,58	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30,50		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-460 836,80	- 501 881,49	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	441 213,97	529 383,02	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	420 000,00	500 000,00	
III.	Inne przychody operacyjne	21 213,97	29 383,02	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 836,40		
I.	Pozostałe koszty operacyjne	3 836,40		

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 23 459,23	27 501,53
G.	Przychody finansowe	345,77	852,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	345,77	852,91
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	360,54	216,94
I.	Odsetki	360,54	216,94
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 23 474,00	28 137,50
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	- 23 474,00	28 137,50
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 23 474,00	28 137,50

OWONA KSIĘGOWA
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
 mgr Alina Kulpa

.....
 (główny księgowy)

2013-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
 w Kazimierzu Wielkim
 mgr Przemysław Podkowiak

.....
 (dyrektor jednostki)