

Uchwała Nr XLVII / 460 / 2014
Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 27 maja 2014

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013 do 31.12.2013 roku
Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2013 Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się załączniki do uchwały:

Załącznik nr 1 – wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 426 321,36

Załącznik nr 3 – rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, a za rok obrotowy kończący się tego samego dnia wykazano zysk netto w kwocie 11 996,59

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2

Zysk netto w kwocie 11 996,59zł postanawia się przeksięgować na konto 800 – fundusz jednostki (zwiększenie funduszu).

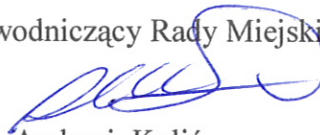
§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej



Andrzej Kuliś

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 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.01.01.2013</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 2013</i>
Budynki	1.753 036,91	-	-	1.753 036,91
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	6 993,43	6 993,43
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	1.753 036,91	-	6 993,43	1.746,043,48

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Fundusz jednostki na początek roku	-	369 595,96
Zwiększenie funduszu o zysk 2012 r	-	28 137,50
Fundusz jednostki na koniec 2013 roku	-	397 733,46
Wynik finansowy za 2013 rok to jest zysk	-	11 996,59

Stan funduszu na dzień 31.12.2013 rok **409 730,05**

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	16 591,31
z czego:	
1) wobec pozostałych jednostek na kwotę	1 837,08
z tytułu – podatków, ubezpieczeń społ.	-
- wynagrodzeń	-
- inne	
2) fundusze socjalne (Zakł. Fund. Świad.Socjalnych)	14 754,23

Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2014 roku.

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strata

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej		
- nauka muzyki	5 430,00	
- nauka plastyki	1 035,00	
-		
- utarg za bilety kinowe	-	
razem	6 465,00	
2) Pozostałe przychody operacyjne		
- dotacja UMiG w Kazimierzy Wielkiej UW		370 000,00
- darowizna		0,00
- dochody z wynajmu		16 647,89
- za rozprowadzanie wody		3 442,42
- pozostałe przychody		4 000,00
Razem przychody operacyjne		394 090,31
3) przychody finansowe – są to odsetki od śr. na rach. Bankowym		368,85
Ogółem przychody		394 459,16

- 2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 388 927,57**
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 11 410,46 zł jest składnikiem kosztów lecz nie wymaga ponoszenia wydatków. W kwocie 388 927,57 mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 6 406,01 zł

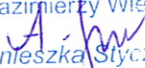
Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-placowa

1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2013 r.	9 osób
2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2013 r.	8 osób
3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	7,5 etatu
4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	1 894,80zł
5. Średnia krajowa	3 834,17zł
6. Stosunek do średniej krajowej	49,42 %

Kazimierza Wielka 31 marzec 2014 roku


KŁOWNIA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpa

p.o. DYREKTORA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

Agnieszka Styczeń

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 31.12.2013 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:	3 255,00	6 465,00	
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)	3 255,00	6 465,00	
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	505 136,49	387 392,57	
I.	Amortyzacja	32 104,04	11 410,46	
II.	Zużycie materiałów i energii	98 623,18	51 952,75	
III.	Usługi obce	30 184,89	13 653,02	
IV.	Podatki i opłaty	34 945,42	7 034,47	
V.	Wynagrodzenia	263 353,38	248 147,48	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	45 925,58	46 173,49	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		9 020,90	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 501 881,49	- 380 927,57	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	529 383,02	394 090,31	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	500 000,00	370 000,00	
III.	Inne przychody operacyjne	29 383,02	24 090,31	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 535,00	

I.	Pozostałe koszty operacyjne		1535,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	27 501,53	11 627,74
G.	Przychody finansowe	852,91	368,85
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	852,91	368,85
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	216,94	
I.	Odsetki	216,94	
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	28 137,50	11 996,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	28 137,50	11 996,59
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	28 137,50	11 996,59

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury

mgr Anna Kulpa

2014.03.31.....

p.o. DYREKTORA
Kazimierskiego Ośrodka K:
w Kazimierzy Wielkiej
Agnieszka Styczeń

.....
.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(dyrektor jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwale	382 958,31	371 547,85	A	Kapitał (fundusz) własny	397 733,46	409 730,05
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	369 595,96	397 733,46
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 trwale	382 958,31	371 547,85	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	382 958,31	371 547,85	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 137,50	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		11 996,59
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	381 765,22	371 547,85	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 914,35	16 591,31
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	1 193,09		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	16 914,35	16 591,31
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- 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	2 276,12	1 837,08
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	2 276,12	1 837,08

B	Aktywa obrotowe	31 689,50	54 773,51	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	916,58	3 956,58		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	916,58	3 956,58		- 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		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	28 723,05	42 866,77	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	14 638,23	14 754,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	28 723,05	42 866,77		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 009,97	5 817,64				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy	9 009,97	5 817,64				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 103,50	21 091,00				
c)	inne	5 609,58	15 958,13				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 049,87	7 950,16				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 049,87	7 950,16				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 049,87	7 950,16				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 049,87	7 950,16				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		414 647,81	426 321,36	PASYWA razem (suma poz. A i B)		414 647,81	426 321,36

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

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych -
Umorzenie środków trwałych -
Umorzenie pozostałych środków trwałych -

6 370,59
1 374 495,63
214 572,41

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury

mer Alina Kułpa

2014.03.31

p.o. DYREKTORA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

Agnieszka Styczeń

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 2013.... r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA	
Numer identyfikacyjny REGON 001237543			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	393 069,96	369 595,96	
I.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		28 137,50	
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		28 137,50	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9.	Inne zwiększenia			
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	23 474,00		
III.1.	Strata za rok ubiegły	23 474,00		
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły za rok ubiegły			
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
III.5.	Pokrycie amortyzacji			
III.6.	Aktualizacja środków trwałych			
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	Inne zmniejszenia			
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	369 595,96	397 733,46	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 137,50	11 996,59	
V.1.	zysk netto	28 137,50	11 996,59	
V.2.	strata netto (-)			
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	397 733,46	409 730,05	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury

mgr Alina Kulpa

(główny księgowy)

2014.03.31.
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

Agnieszka Styczeń
(kierownik jednostki)