

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za rok 2012

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9.**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
3. Uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie Nr XIV/132/11 z dnia 11.10.2011 r. połączono Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” i Miejski Impresariat Kultury w jedną instytucję pod nazwą Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”, który jest sukcesorem prawnym obu połączonych instytucji.

Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 01.01.2012 roku, nr wpisu OK.402-6. REGON -021787759, NIP-6922503681.
4. Czas działalności jednostki : od 01.01.2012 r. do – nieograniczony.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - a) Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 200 zł. I okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Stany i rozchody towarów wycenia się w detalicznych cenach sprzedaży a więc łącznie z marżą i należnym VAT. Koszty ich zakupu rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - c) Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - d) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mer Irena Chomicka

Lubin, 15 marca 2013r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”
dr Marek Zawadka

OŚRODEK KULTURY

„WZGÓRZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzzi 7 i 9

tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68

NIP 692-250-36-81, Regon 021787759

Konto: 65 1600 1462 1843 8578 0000 0001

Nazwa i adres jednostki

www.wzgorniezamkowe.pl

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków

i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

	AKTYWA	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012		PASYWA	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 068 809,90	1 074 615,40	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 036 946,86	724 845,87
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art.33)	2 560,50	2 013,72	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 082 660,62	1 036 946,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 560,50	2 013,72	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 066 249,40	1 072 601,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 713,76	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 066 249,40	1 072 601,68	VI	Zysk (strata) netto	0,00	-312 100,99
a)	grunty	616 192,00	616 192,00	B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 d i 37)	99 888,63	407 189,44
b)	budynki i budowle	417 133,80	400 021,80	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 971,26	37 971,66	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	22 952,34	18 416,22	*	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy:	0,00	0,00
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	68 025,59	57 419,91	1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
I	Zapasy	3 160,96	3 998,05	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	d)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	3 160,96	3 998,05	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	99 888,63	370 642,12
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	89 246,80	363 460,29
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)	56 550,29	43 441,71	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	56 550,29	43 441,71	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	12 700,00	13 613,32	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	39 270,09	303 310,37
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 850,29	28 028,39	*	do 12 miesięcy	39 270,09	303 310,37
c)	inne	0,00	1 800,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)	7 487,05	4 766,45	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 487,05	4 766,45	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 703,73	36 547,02
a)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	h)	inne zobowiązania finansowe	15 272,98	23 602,90
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	7 487,05	4 766,45	2.	Fundusze specjalne	10 641,83	7 181,83
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 487,05	4 766,45	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	36 547,32
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41):	0,00	36 547,32
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	827,29	5 213,70				
	Suma aktywów	1 136 835,49	1 132 035,31		Suma pasywów	1 136 835,49	1 132 035,31

Sporządził:

Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:

Lubin 15.03.2013 r.

Zatwierdził:

Dyrektor

Ośrodka Kultury

"Wzgórze Zamkowe"

dr Marek Zawadka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"

dr Marek Zawadka

OŚRODEK KULTURY

„WZGÓRZE ZAMKOWE”

59-300 Lubin, ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9
tel. 76 749 69 69, tel./fax 76 749 69 68
NIP 692-250-36-81, Regon 021787759
Konto: 65 1600 1462 1843 8578 0000 0001
www.wzgorzeczamkowe.pl

Nazwa i adres jednostki

**Rachunek Zysków i Strat sporządzony
na dzień 31.12.2012 r.**

wariant porównawczy

		Stan	
		na poprzedni rok obrotowy	na bieżący rok obrotowy (2012)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	292 580,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	292 580,39
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	3 071 433,69
I	Amortyzacja	0,00	46 612,45
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	302 170,99
III	Usługi obce	0,00	945 629,58
IV	Podatki i opłaty	0,00	167 282,93
V	Wynagrodzenia	0,00	1 285 905,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	187 865,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	114 547,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	21 420,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	0,00	-2 778 853,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 514 499,48
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	8 184,63
II	Dotacje	0,00	2 430 000,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	76 314,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	47 336,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	47 336,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	0,00	-311 689,88
G	Przychody finansowe	0,00	7,00
I	Odsetki	0,00	7,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	418,11
I	Odsetki	0,00	418,11
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0,00	-312 100,99
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	0,00	-312 100,99
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	0,00	-312 100,99

Sporządził:
Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:
Lubin, 15.03.2013 r.

Zatwierdził:
Dyrektor
Ośrodka Kultury
"Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2012 rok

I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników.**1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2012 roku wynosiła 1.948.449,66 zł**

w tym:

• budynki i budowle	684.575,00 zł
• grunty	616.192,00 zł
• urządzenia techniczne i maszyny	210.302,91 zł
• inne środki trwałe	166.149,83 zł
• niskowartościowe środki trwałe	271.229,92 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **875.847,98 zł**. W 2012 roku kontynuowano spłatę leasingu operacyjnego dotyczącego przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Multivan na kwotę netto 166.887,80 zł. Zobowiązania niewymagalne wobec leasingodawcy na koniec 2012 r. wynoszą 103.465,80 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne

• Wartość brutto na koniec roku obrotowego	61.399,75 zł
• Umorzenie na koniec 2012 roku	59.386,03 zł.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2012 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2012 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrachunkowego wynoszą 253.820,02 zł. Wykaz zobowiązań w załączeniu.

4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi reklamowe, wynajem pomieszczeń) oraz sprzedażą samochodu Ford Transit.

Ogółem należności wynoszą 13.613,32 zł – w tym wymagalne 10.613,32 zł.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 5.213,70 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2012 r. polisy ubezpieczenia mienia (do m-ca II/2013 r.)

kwota do rozliczenia w 2013 r. to 409,70 zł,

- opłaconej w 2012 roku polisy ubezpieczenia leasingu (do m-ca IV/2013 r.)
kwota do rozliczenia w 2013 r. to 1.644 zł,
- koszty druku plakatów i pocztówek związanych z realizacją imprez w 2013 r.
kwota do rozliczenia w 2013 r. to 3.160 zł.

6. Międzyokresowe rozliczenie przychodów – kwota 36.547,32 zł

Kwota ta dotyczy nieumorzonych części wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych otrzymanych w formie darowizny od CK MUZA, w tym:

- środki trwałe – 34.533,60 zł,
- wartości niematerialne i prawne – 2.013,72 zł

7. Uzyskane przychody – kwota 2.785.666,87 zł

z tego:

- | | |
|------------------------------------|-----------------|
| • dotacja podmiotowa | 2.430.000,00 zł |
| • przychody z własnej działalności | 271.160,39 zł |
| • pozostałe przychody operacyjne | 29.500,00 zł |
| • przychody finansowe | 7,00 zł |

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu, opłat za prowadzone warsztaty artystyczne, bilety wstępu oraz sprzedaż dzieł sztuki.

8. Koszty ogółem – kwota 3.097.767,86 zł

w tym:

- | | |
|--|---------------------------------|
| • koszty rodzajowe | <u>3.050.013,69 zł</u> , z tego |
| ✓ zużycie materiałów i energii | 302.170,99 zł |
| ✓ usługi obce | 945.629,58 zł |
| ✓ podatki i opłaty | 167.282,93 zł |
| ✓ wynagrodzenia | 1.285.905,34 zł |
| <i>w tym: wynagrodzenia osobowe</i> | <i>914.180,34 zł</i> |
| ✓ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 187.865,26 zł |
| ✓ amortyzacja | 46.612,45 zł |
| ✓ pozostałe koszty | 114.547,14 zł |
| • pozostałe koszty operacyjne | <u>47.336,06 zł</u> , |
| (w tym korekta VAT za 2012 r. - 41.528 zł) | |
| • koszty finansowe | <u>418,11 zł</u> |

Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem **1.332.812 zł.**

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2012 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 17 osób.

III. Wynik finansowy – strata w kwocie 312.100,99 zł.

Sporządziła:
Irena Chomicka

Lubin, 15 marca 2013 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka