

**ZARZĄDZENIE NR ORN.0050.63.2013
BURMISTRZA OLECKA**

z dnia 28 maja 2013 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate”

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w związku z § 9 ust. 7 statutu Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2012 rok Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” składające się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) informacji dodatkowej wraz z objaśnieniami.

2. Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Wacław Olszewski

Fk. 322-11113

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r. w zł		Stan 31.12.2011	Stan 31.12.2012		
AKTYWA		Stan 31.12.2011	Stan 31.12.2012	PASYWA			
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2 182 271,55	2 163 914,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 516 384,32	1 387 484,37
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14 art. 33)	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 656 674,43	1 516 384,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
2	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	IV	Pozostałe Kapitały rezerwow	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 182 271,55	2 163 914,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2 182 271,55	2 105 429,00	VI	Zysk (strata) netto	- 140 290,11	- 128 899,95
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	757 440,00	-	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	849 596,85	913 716,87
			757 440,00	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
b)	budynki i budowle	1 371 303,38	1 305 854,83	1	Rezerwa z tyt odroczonego podatku	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 657,04	3 368,51	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
d)	środki transportu	-	-	*	długoterminowa	-	-
e)	inne środki trwałe	45 871,13	38 765,66	*	krótkoterminowa	-	-
				3	Pozostałe rezerwy	-	-
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	-	58 485,00	*	długoterminowe	-	-
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	*	krótkoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	-	-	1	wobec pozostałych jednostek	-	-
2	inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki	-	-
				b)	Z tyt emisji dłużnych pap.wart	-	-
				c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	183 709,62	137 287,24	d)	inne	-	-
I	Zapasy	36 864,84	37 050,19	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	92 156,85	89 545,85
1	Materiały	9 987,95	10 251,95	1	Wobec pozostałych jednostek	69 732,64	65 350,33
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	a)	Kredyty i pożyczki	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	b)	Z tyt emisji dłużnych pap.wartościowych	-	-
				c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
4	Towary	26 876,89	26 798,24	d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	52 643,06	45 767,68
5	Zaliczki na poczet dostaw	-	-	*	powyżej 12 miesięcy	-	-
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	45 424,52	34 312,07	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	3 660,00	3 660,00
1	Należności od pozostałych jednostek	45 424,52	34 312,07	f)	zobowiązania wekslowe	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	19 741,52	3 540,50	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	9 195,00	11 144,00
b)	Z tytułu podatków dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 042,00	8 456,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-
c)	inne	16 641,00	22 315,00	i)	inne	4 234,58	4 776,65
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-	2	fundusze specjalne	22 424,21	24 195,52
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	101 420,26	65 924,98	IV	Rozliczenia międzyokresowe	757 440,00	824 171,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 420,26	65 924,98	1	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)	757 440,00	824 171,02
a)	w pozostałych jednostkach	-	-	*	długoterminowe	757 440,00	824 171,02
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	*	krótkoterminowe	-	-
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101 420,26	65 924,98				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101 420,26	65 924,98				
*	inne środki pieniężne	-	-				
*	inne aktywa pieniężne	-	-				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
	Suma aktywów	2 365 981,17	2 301 201,24		Suma pasywów	2 365 981,17	2 301 201,24

Olecko, dn. 22.03.2013 r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

Załączniki
1. Informacja dodatkowa do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Żukowska

w/z Dyrektora
ROK w Olecku "Mazury Garbate"
Słwodziński
Radosław Skrodzki
Kierownik Działu Organizacyjno-Metodycznego

W powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, w oparciu o artykuł 50 pkt 3. Ustawy o rachunkowości, zachowując oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości.

FK. 323-1/2/13

Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate” Olecko Plac Wolności 22		Rachunek zysków i strat porównawczy za 2012 rok w zł.	
		za poprzedni rok 2011	za bieżący rok 2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	244 235,31	1 654 709,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	243 839,85	1 654 560,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	395,46	148,89
B	Koszty działalności operacyjnej	1 749 844,84	1 819 774,01
I	Amortyzacja	86 037,14	85 522,55
II	Zużycie materiałów i energii	283 585,98	311 366,00
III	usługi obce	404 629,45	281 606,27
IV	Podatki i opłaty	43 793,33	38 447,96
V	wynagrodzenia	777 633,55	912 267,28
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 561,56	172 527,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 603,83	18 036,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 1 505 609,53	- 165 064,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 363 569,33	35 603,45
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 289 000,00	9 570,00
III	Inne przychody operacyjne	74 569,33	26 033,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 142 040,20	- 129 461,09
G	Przychody finansowe	1 750,09	670,86
I	Odsetki	1 750,09	670,86
II	Inne		
H	Koszty finansowe	-	109,72
I	Odsetki	-	-
II	Inne	-	109,72
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 140 290,11	- 128 899,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 140 290,11	- 128 899,95
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	- 140 290,11	- 128 899,95

Olecko, dn. 22.03.2013r.

Sporządził: Bożena Żukowska

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Żukowska
Bożena Żukowska

w/z Dyrektora
ROK w Olecku „Mazury Garbate”
Skródzi
Radostaw Skrodzki
Kierownik Działu Organizacyjno-Mentorycznego

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
Regionalnego Ośrodka Kultury w Olecku „Mazury Garbate” za 2012 rok

NAZWA: Regionalny Ośrodek Kultury w Olecku „Mazury Garbate”
NIP: 847-000-32-76
REGON: 000329786
REJESTR: Rejestr Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Olecku poz. 2/1996

I. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI:

1. ROK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
2. ROK tworzy program działalności kulturalnej, określający jego kierunki działania, we współpracy z instytucjami kultury i społecznym ruchem kulturalnym.
3. ROK realizuje zadania we współpracy z placówkami i organizacjami społeczno-kulturalnymi. Współpraca dotyczy w szczególności organizacji działalności kulturalnej, komunikacji społecznej i propagowania twórczej aktywności środowisk lokalnych.

II. FORMA PRAWNA: osoba prawna

1. Grunty własne nie występują. ROK użytkuje grunty na podstawie użytkowania wieczystego - działka nr 444/2 przy Placu Wolności 22 i ul. Partyzantów 2 o wartości rynkowej według operatu szacunkowego 757 440 zł.
2. ROK nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
3. ROK nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. ROK nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
5. Zobowiązania warunkowe w ROK nie występują.
6. ROK w 2012 r. dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.
7. W 2012 r. ROK nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych .
8. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły, nie utworzono odpisów aktualizacyjnych należności.

III. BILANS

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Tab. 1. Bilans na dzień 31.12.2012 r. (wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na 31.12.2012 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe	2 163 914,00	A. Kapitał (fundusz) własny	1 387 484,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 516 384,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 163 914,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0
III. Należności długoterminowe	0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0
B. Aktywa obrotowe	137 287,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0
I. Zapasy	37 050,19	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0
II. Należności krótkoterminowe	34 312,07	VIII. Zysk (strata) netto	-128 899,95
III. Inwestycje krótkoterminowe	65 924,98	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	913 716,87
		I. Rezerwy na zobowiązania	0
		II. Zobowiązania długoterminowe	0
		III. Zobowiązania krótkoterminowe	89 545,85

		IV. Rozliczenia międzyokresowe	824 171,02
Aktywa razem	2 301 201,24	Pasywa razem	2 301 201,24

Bilans ROK zamyka się sumą bilansową 2 301 201,24 zł i stratą netto 128 899,95 zł.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Zastosowano następujące metody wyceny:

Na dzień 31.12.2012 r. aktywa i pasywa wyceniono w ROK następująco:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
- inwestycje rozpoczęte – wg ceny nabycia,
- zapasy materiałów – wg ceny zakupu pomniejszonej o podatek VAT,
- naależności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- odpisy amortyzacyjne w 2012 r. dokonano zgodnie z art. 6a-16m ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54 póź. 654 z późniejszymi zmianami),
- środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług),
- w 2012 r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,
- nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat,
- od 1.01.2012 r. dotacje inwestycyjne ujmuje się na zwiększenie „rozliczenia międzyokresowe przychodów”, a amortyzację od środków zakupionych z tych inwestycji na zmniejszenie, w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi (ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Dz.U. z 2011 r., nr 207, poz.1230).

Aktywa

Aktywa trwale 2 163 914,00

- rzeczowe aktywa trwale – 2 105 429,00

- środki trwale w budowie – 58 485,00

Środki trwałe, tj. budynki, budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu są własnością ROK w bilansie wykazane są w wartości netto.

Grunty ujęte są w bilansie jako prawo wieczystego użytkowania wycenione przez rzeczoznawcę.

W 2012 roku dokonano zakupu nowych środków trwałych na kwotę 8 680 zł. Był to zakup saksofonu dla Orkiestry Miejskiej.

Środki trwale w budowie to projekt architektoniczny budynku AGT – 53 270,00 zł oraz I etap prac przyłączenia ROK do sieci miejskiej c.o. – 5 215,00 zł.

Tab. 2. Szczegółowy zakres zmian w wartości brutto składników majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodz.	Wartość środków trwałych na 1.01.2012 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2012 r.		Zmniejszenie środków trwałych w 2012 r.		Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2012 r.
				zakup	Otrzyma ne nieodpl.	likwid.	inne	
1.	Wieczyste użytkowanie	0	757 440,00					757 440,00
2.	Budynki	I	2 617 942,88					2 617 942,88
3.	Budowle	II	25 745,94					25 745,94
4.	Kotły i maszyny energetyczne	III	61 264,45					61 264,45
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43					14 171,43
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V						
7.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60					24 985,60
8.	Środki transportowe	VII	30 320,00					30 320,00
9.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	213 303,69	8680,00				221 983,69
	OGÓLEM		3 745 173,99	8680,00				3 753 853,99

Tab. 3 Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

Lp.	Treść	Grupa rodzajowa	Wartość umorzenia na 1.01.2012r.	Amortyzacja naliczona w 2012r.	Umorzenie przyjętych środków trwałych	Umorzenie śr.trwałych z likwidacji i inne	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2012r.
1.	Budynki	I	1 246 639,50	65 448,55	-	-	1 312 088,05
2.	Budowle	II	25 745,94	-	-	-	25 745,94
3.	Kotły i maszyny energetyczne	III	53 607,41	4 288,53	-	-	57 895,94
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	14 171,43	-	-	-	14 171,43
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	-	-	-	-	-
6.	Urządzenia techniczne	VI	24 985,60	-	-	-	24 985,60
7.	Środki transportowe	VII	30 320,00	-	-	-	30 320,00
8.	Narzędzia i przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	167 432,56	15 785,47	-	-	183 218,03
	OGÓLEM		1 562 902,44	85 522,55	-	-	1 648 424,99

Tab. 4. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w wartości brutto

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2012 r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2012r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2012 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2012r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 286,32	4 259,88	-	26 546,20
	Ogółem	22 286,32	4 259,88	-	26 546,20

Tab. 5. Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Treść	Wartość na 1.01.2012r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2012 r.	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2012 r.	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2012r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 286,32	4 259,88	-	26 546,20
	Ogółem	22 286,32	4 259,88	-	26 546,20

Aktywa obrotowe – 137 287,24 zł

1. Zapasy – 37 050,19

a) materiały 10 251,95

to olej opałowy na kwotę 10 074,00 zł oraz zapasowy głośnik do kolumny basowej 177,95 zł

b) towary – 26 798,24 zł to dukaty srebrne 22 583,28 zł oraz żetony miedziane 4 214,96.

Zakupy i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo- wartościową księgowane na koncie 310 (magazyn).

Niektóre materiały, takie jak: paliwo, części do oświetlenia scenicznego kupowane do bieżącego zużycia księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem magazynu.

Zakupy i rozchody materiałów magazynowych wycenia się wg cen zakupu pomniejszonych o podatek VAT

naliczony podlegający odliczeniu.

Przychody i rozchody towarów ewidencjonowane są na koncie 330.

Przychody i rozchody towarów ewidencjonowane są na koncie 330	34 312,07
2. Należności krótkoterminowe w kwocie	
dotyczą:	
a) należności z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do roku (termin w I 2013r.)	3 540,50
b) należności z tytułu podatków i składek	8 456,57
* podatek VAT naliczony – do rozliczenia w I 2013 - 8 281,22	
* nadpłacony F-sz Pracy - 175,35	
c) inne należności	22 315,00
* pożyczki zwrotne udzielone	
pracownikom z ZFŚS - 21 165,00	
* należność od zleceniobiorcy - 1 150,00	
3. Inwestycje krótkoterminowe	65 924,98
a) środki pieniężne w kasie	2 004,83
b) środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym	60 802,63
c) środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	3 117,52
Pasywa	1 387 484,37
Fundusz własny	1 516 384,32
- fundusz podstawowy	- 128 899,95
- strata netto roku bieżącego	
	1 656 674,43
Stan na dzień 1.01.2012 r.	0
zwiększenia:	
- przeksięgowanie zysku	0
- środki trwałe (nieodpłatnie)	
	140 290,11
zmniejszenia:	
- pokrycie straty bilansowej za 2011 r.	0
- przekazanie nieodpłatnie środki trwałe	1 516 384,32
Stan funduszu na dzień 31.12.2012 r.	913 716,87
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	89 545,85
Rezerwy na zobowiązania oraz zobowiązania długoterminowe nie występują .	
Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie	65 350,33
1. Wobec pozostałych jednostek	45 767,68
wyrażają rzeczywisty stan krajowych zobowiązań ROK	
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
nie opłacone na dzień 31.12.2012r.;	
dotyczą faktur za dostawy z terminem płatności w I, II 2013r.	3 660,00
b) zaliczki otrzymane to kaucja wpłacona przez najemcę	11 144,00
c) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	
Jest to podatek dochodowy	
od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych	
za XII 2012r. płatny do 20 stycznia 2013r.	4778,65
d) inne	
* rozliczenie zakupu żetonów miedzianych 4226,36	
* składki do PISF za IV kwartał - 165,29	
* zlecenie za odczyt płatne do 5 I 2013r. - 300,00	
* nadpłacona pożyczka mieszkaniowa- 87,00	
2. Fundusze specjalne, tj. ZFŚS	24 195,52
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	824 171,02
1. Wycenione prawo wieczystego użytkowania	757 440,00
2. Rozliczenie dotacji inwestycyjnych	66 731,02
Zwiększenia – 89 934,45	
- otrzymane dotacje celowe – 89 934,45	
Zmniejszenia – 23 203,43	
- zwrot niewykorzystanej dotacji – 22 769,45	
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych dotacją celową w 2012 r. – 433,98	

IV. Rachunek zysków i strat

Tab. 6. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2012 r. w zł (wersja skrócona)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 654 709,47
Koszty działalności operacyjnej (w tym)	1 819 774,01
Amortyzacja	85 522,55

Zużycie materiałów i energii	311 366,00
Usługi obce	281 606,27
Podatki i opłaty	38 447,96
Wynagrodzenia	912 267,28
Ubez. społ. i inne świadczenia na rzecz prac.	172 527,80
Pozostałe koszty rodzajowe	18 036,15
Zysk strata ze sprzedaży	-165 064,54
Pozostałe przychody operacyjne	35 603,45
Strata z działalności operacyjnej	-129 461,09
Przychody finansowe	670,86
Koszty finansowe	109,72
Strata z działalności gospodarczej	-128 899,95
Strata netto	-128 899,95

Szczegółowy wykaz przychodów i kosztów ujętych do rachunku zysków i strat

Przychody netto i zrównane z nimi	1 654 709,47
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1654 560,58
a) zajęcia (taneczne, teatralne, plastyczne, muzyczne, aerobic, zumba, joga)	15 297,47
b) kino	54 066,15
c) własne imprezy	12 649,82
d) obce imprezy	48 157,23
e) edukacja teatralna	1 277,80
f) imprezy ponadlokalne	9 654,64
g) warsztaty taneczne, teatralne	1 358,26
h) występy Orkiestry	500,00
i) wpływy z Centrum informacji Turystycznej	993,50
j) podnajem pomieszczeń	57 850,86
k) pozostałe usługi	24 390,25
l) dotacja podmiotowa	1 428 202,00
ł) wpływy z ksero biblioteki	162,60
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów (dukaty, żetony)	148,89
Pozostałe przychody operacyjne	35 603,45
1. VAT z korekty	6 384,00
2. Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2012 r.	433,98
3. Darowizny pieniężne	12 500,00
4. Pozostałe	6 697,47
5. Środki z Biblioteki Narodowej	9 570,00
6. Kary od czytelników	18,00
Przychody finansowe (odsetki uzyskane)	670,86
Razem przychody	1 690 983,78
Koszty działalności operacyjnej	1 819 774,01
1. Amortyzacja	85 522,55
2. Zużycie materiałów i energii	311 366,00
Główne pozycje to:	
a) koszty związane z utrzymaniem ośrodka	70 230,52
b) zakup narzędzi, wyposażenia, kostiumów	44 586,33
c) zakup księgozbioru	33 627,16
d) zakup prasy do czytelní	7 379,87
e) zużycie oleju opałowego	100 882,94
f) zużycie energii elektrycznej, ciepłej i wody	54 659,18
3. Usługi obce	281 606,27
Główne pozycje to:	
a) internet, telefonia, poligrafia, wywóz śmieci, inne usługi	43 866,76
b) kino	30 265,53
c) imprezy biletowane	33 773,93
d) remonty	10 751,02
e) imprezy niebiletowane	10 391,90
f) imprezy ponadlokalne	119 163,98
g) czynsz za Izbę Historyczną	17 537,69
h) zajęcia, warsztaty, edukacja	15 855,46

4. Podatki i opłaty.....	38 447,96
a) podatek od nieruchomości	30 125,00
b) wieczyste użytkowanie	2 272,30
c) VAT zaliczany w koszty	6 050,66
5. Wynagrodzenia brutto	912 267,28
a) wynagrodzenia osobowe	748 052,94
b) umowy o dzieło, zlecenia	164 214,34
6. ZUS i inne świadczenia	172 527,80
a) inne świadczenia	2 221,56
b) ZUS, F-sz Pracy	143 867,24
c) odpis na ZFŚS	26 439,00
7. Pozostałe koszty	18 036,15
a) ubezpieczenia	4 119,38
b) ZAiKS, PISF, opłaty RTV	7 289,44
c) opłaty startowe, badania, opłaty bankowe	4 722,09
d) podróże służbowe	1 905,24
Pozostałe koszty operacyjne	0
Koszty finansowe	109,72
Koszty ogółem	1 819 883,73
Przychody ogółem:	1 690 983,78
Strata brutto:	-128 899,95
Podatek dochodowy:	0
Strata netto:	-128 899,95

V. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto przy stracie bilansowej.

1. Strata bilansowa	- 128 899,95
2. Przychody ogółem	1 690 983,78

w tym:

a) dotacje	1 428 202,00
3. Koszty ogółem	1 819 883,73

w tym:

a) wydatki sfinansowane dotacją	1 428 202,00
b) amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych środkami UE	40 059,68
c) naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0
d) odszkodowanie z tyt. wypadku przy pracy	0
e) PFRON	0
f) nie zapłacony odpis na ZFŚS	0
g) darowizny	0
h) składki na rzecz organizacji zrzeszających pracodawców do wys.0,15%	0
i) kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku	0

4. Ustalenie kosztów uzyskania przychodu

a) wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

- dotacja	1 428 202,00
- amortyzacja	40 059,68
łącznie	1 468 261,68

b) koszty uzyskania przychodu – 351 622,05

Koszty ogółem – wydatki nie stanowiące k.u.p.

$$1 819 883,73 - 1 468 261,68 = 351 622,05$$

c) dochód – 1 339 361,73

Przychód ogółem - koszty uzyskania przychodu

$$1 690 983,78 - 351 622,05 = 1 339 361,73$$

d) ustalenie dochodu podatkowego - - 88 840,27

Dochód – dotacje

$$1 339 361,73 - 1 428 202,- = - 88 840,27 \text{ (strata podatkowa)}$$

e) dochód do opodatkowania (wydatki na PFRON) - 0

- e) dochód do opodatkowania (wydatki na PFRON) - 0
 f) odliczenia od dochodu (darowizny) - 0

VI. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy

VII. Straty i zyski nadzwyczajne w 2012 r. nie wystąpiły.

VIII. ROK „MG” w roku 2012 nie ma obowiązku składania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IX. Informacja dotycząca pracowników

Na koniec roku były zatrudnione 24 osoby na 21,5 etatu, zaś w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

1. Pracownicy ROK – 14 etatów – 16 pracowników

a) pracownicy merytoryczni – 4,0 (5 osób)

b) pracownicy techniczni – 8,0 (9 osób)

c) pracownicy administracji – 2,0 (2 osoby)

2. Pracownicy biblioteki – 7,5 etatu – 8 pracowników

a) pracownicy merytoryczni – 6,0 (6 osób)

b) pracownicy obsługi – 1, 5 (2 osoby)

Stanowisko dyrektora ROK i kierownika biblioteki ujęte są w dziale merytorycznym.

Tab. 7. Rozliczenie wynagrodzeń ROK (kwoty brutto w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2011 rok	2012 rok
1.	Osobowy fundusz płac: - w tym nagrody jubileuszowe	624 329,43 5 953,50	748 052,94 12 883,64
2.	Bezosobowy fundusz płac	153 304,12	164 214,34
3.	Razem wynagrodzenia	777 633,55	912 267,28
4.	Średnia płaca brutto	2 396,80	2 849,49
5.	Przeciętne zatrudnienie w etatach	21,5	21,5

X. Proponowane pokrycie straty:

Wnioskuje o pokrycie straty bilansowej w wysokości 128 899,95 z funduszu instytucji kultury.

Sporządził: Bożena Żukowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Żukowska
Bożena Żukowska

Olecko, dn. 22.03.2013 r.

Zatwierdził:

w/z Dyrektora
 ROK w Olecku "Mazury Garbate"

Radosław Skrodzki
Radosław Skrodzki
 Kierownik Zdziału Organizacyjno-Merytorycznego