

Projekt

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXV. 231. 2013
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE**

z dnia 6 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok Chocianowskiego Ośrodka Kultury
w Chocianowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, poz. 613.) w związku ze Statutem Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie, uchwalonego uchwałą Rady Miejskiej w Chocianowie Nr V/37/2007 z dnia 1 marca 2007 r, **Rada Miejska w Chocianowie uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Chocianowskiego Ośrodka Kultury w Chocianowie za 2012 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans na 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 191.750,00 zł,
- 3) rachunek zysków i strat/wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wykazując zysk 25.337,75 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Chocianów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Małgorzata Bączkowska
RADCA PRAWNY

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Spot
mgr Stanisław Potoczna

Z up. BURMISTRZA
Regina Oszevska
mgr Regina Oszevska
Sekretarz Miasta i Gminy



Chocianowski Ośrodek Kultury

Załącznik do Uchwały Nr

Rady Miejskiej w Chocianowie

ul. T. Kościuszki 5, 59-140 Chocianów

tel. (076) 818 55 80, (076) 818 41 35 **fax:** (076) 818 55 80

www.chok.pl

e-mail: chok5@wp.pl

CHOK. FN.11.2013

FN+OK
08-03-2013
[Signature]

Chocianów, dnia 08.03.2013 r.

08.03.2013 r.

[Signature]

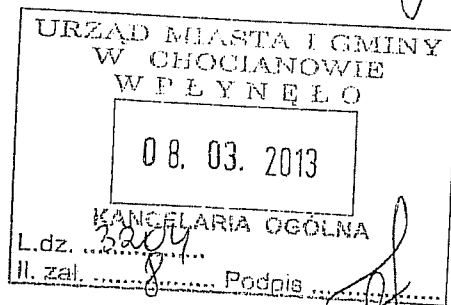
Burmistrz Miasta i Gminy

Chocianów

Pan Roman Kowalski

ul. Ratuszowa 10

59-140 Chocianów



Chocianowski Ośrodek Kultury przedkłada *Sprawozdanie finansowe*

za 2012 r. na które składa się:

1. Bilans instytucji kultury za 2012 r.

- **Załącznik nr 1** do bilansu - Bilans zamknięcia – sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2012 r.
- **Załącznik nr 2** do bilansu - Protokół z inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów przeprowadzonych drogą weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2012 r.
- **Załącznik nr 3** do bilansu - Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2012 r.
- **Załącznik nr 4** do bilansu - Stan zobowiązań i należności według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r.
- **Załącznik nr 5** do bilansu - Oświadczenie o przeprowadzeniu inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2012 r.

2. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony w wariantcie porównawczym na dzień 31 grudnia 2012 r.

3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Chocianowskiego Ośrodka Kultury za 2012 rok

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

[Signature]
mgr Krystyna Kęzopol

| CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY UL. KOŚCIUSZKI 5 59-140 CHOCIANÓW | | BILANS INSTYTUCJI KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 R. | | BURMISTRZ MIASTA I GMINY CHOCIANÓW UL. RATUSZOWA 10 59-140 CHOCIANÓW | |
|---|--------------------------|--|---|---|------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON: 000287289 | | | | wysłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 72 582,03 | 162 831,91 | A. Kapitał (Fundusz) własny | 67 285,25 | 84 978,57 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | -109 140,18 | 67 285,25 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 72 582,03 | 162 831,91 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 72 582,03 | 162 831,91 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | -7 644,43 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów) | 0,00 | 0,00 | VIII. Zysk (strata) netto | 176 425,43 | 25 337,75 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 80 464,18 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 31 187,73 | 106 771,43 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 72 582,03 | 82 367,73 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| III. Należność długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3. pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od innych jednostek | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|-------------------|
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 31 187,73 | 2 896,24 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 31 187,73 | 2 896,24 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 25 890,95 | 28 918,09 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 13 300,90 | 2 896,24 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 13 300,90 | 2 896,24 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 17 886,43 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 17 299,29 | 2 441,68 | i) inne | 0,40 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 103 875,19 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|------------------|-------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 103 875,19 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 0,00 | 103 875,19 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 17 299,29 | 2 441,68 | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 300,18 | 2 441,68 | - dotacje rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 1 300,18 | 2 441,68 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 14 925,00 | 0,00 | | | |
| c) inne | 1 074,11 | 0,00 | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 8 591,66 | 26 476,41 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 591,66 | 26 476,41 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 591,66 | 26 476,41 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 8 591,66 | 26 454,42 | | | |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 21,99 | | | |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 98 472,98 | 191 750,00 | Suma pasywów | 98 472,98 | 191 750,00 |

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

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

| | |
|--|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie | 6 362,94 |
| 2. Umorzenie środków trwałych w kwocie | 65 158,93 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia w kwocie | 209 705,68 |
| 4. Odpisy aktualizujące należności w kwocie | 0,00 |
| w tym: należności uboczne | 0,00 |

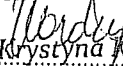
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Matykiewicz

.....
Główny księgowy

CHOCIANÓW, dnia 08.03.2013

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY


..... mgr Krystyna Kozolup

Kierownik jednostki

B Z na dzień 31 grudnia 2012 roku
 Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2012 r.

| Lp. | Symbol konta | Nazwa konta bilansowego | Stan konta po przeprowadzeniu inwentaryzacji | | | | | | | | |
|-----|--------------|---|--|------------|----------------|----|------------------------------|-----------|---------------------------------|------------|------------|
| | | | OGÓLEM | | | | w tym drogą: | | | | |
| | | | | | spisu z natury | | pisemnego potwierdzenia sald | | weryfikacji stanu ewidencyjnego | | |
| | | | WN | MA | WN | MA | WN | MA | WN | MA | |
| 1 | 011 | Środki trwałe | 227 990,84 | | | | | | | 227 990,84 | |
| 2 | 013 | Pozostałe środki trwałe | 209 705,68 | | | | | | | 209 705,68 | |
| 3 | 020 | Wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500 zł | 6 362,94 | | | | | | | 6 362,94 | |
| 4 | 071 | Umorzenie środków trwałych | | 65 158,93 | | | | | | | 65 158,93 |
| 5 | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | | 209 705,68 | | | | | | | 209 705,68 |
| 6 | 073 | Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 3.500 | | 6 362,94 | | | | | | | 6 362,94 |
| 7 | 101 | Kasa | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| 8 | 131 | Rachunek bieżący wydatków budżetowych | 26 453,42 | | | | | 26 453,42 | | | |
| 9 | 133 | Inne rachunki bankowe | 1,00 | | | | | 1,00 | | | |
| 10 | 201 | Rozrachunki z odbiorcami | 482,77 | | | | | 482,77 | | | |
| 11 | 202 | Rozrachunki z dostawcami | | 2 896,24 | | | | | | | 2 896,24 |
| 12 | 203 | Rozrachunki z dostawcami z tytułu inwestycji | 1 958,91 | | | | | 1 958,91 | | | |
| 13 | 231 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 21,99 | | | | | | | 21,99 | |
| 14 | 401 | Amortyzacja | 14 447,27 | | | | | | | 14 447,27 | |
| 15 | 402 | Zużycie materiałów | 58 302,83 | | | | | | | 58 302,83 | |
| 16 | 403 | Zużycie energii | 45 063,20 | | | | | | | 45 063,20 | |
| 17 | 405 | Usługi telekomunikacyjne i pocztowe | 7 853,11 | | | | | | | 7 853,11 | |
| 18 | 406 | Pozostałe usługi obce | 153 986,35 | | | | | | | 153 986,35 | |
| 19 | 407 | Wynagrodzenia | 343 490,56 | | | | | | | 343 490,56 | |
| 20 | 408 | Ubezpieczenia i inne świadczenia dla pracowników | 50 976,94 | | | | | | | 50 976,94 | |
| 21 | 411 | Podatki i opłaty administracyjne | 9 350,75 | | | | | | | 9 350,75 | |
| 22 | 412 | Podróże służbowe | 3 304,03 | | | | | | | 3 304,03 | |
| 23 | 415 | Pozostałe koszty | 7 503,00 | | | | | | | 7 503,00 | |
| 24 | 490 | Rozliczenie kosztów | | 679 830,77 | | | | | | | 679 830,77 |
| 25 | 501 | Koszty wg miejsca powstania - CHOK | 547 433,56 | | | | | | | 547 433,56 | |
| 26 | 502 | Koszty wg miejsca powstania - WOK Chocianówlec | 4 777,27 | | | | | | | 4 777,27 | |

| Lp. nr | Symbol konta | Nazwa konta bilansowego | Stan konta po przeprowadzeniu inwentaryzacji | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--|---------------------|----------------|-------------|------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------|------------|
| | | | OGÓŁEM | | w tym drogą: | | | | | | |
| | | | | | spisu z natury | | pisemnego potwierdzenia sald | | weryfikacji stanu ewidencyjnego | | |
| | | | WN | MA | WN | MA | WN | MA | WN | MA | |
| 27 | 503 | Koszty wg miejsca powstawania - WOK Trzobnice | 3 965,01 | | | | | | | 3 965,01 | |
| 28 | 504 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Żablice | 15 522,39 | | | | | | | 15 522,39 | |
| 29 | 505 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Ogródzisko | 2 774,06 | | | | | | | 2 774,06 | |
| 30 | 506 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Brunów | 747,98 | | | | | | | 747,98 | |
| 31 | 507 | Koszty wg miejsca powstawania - WDK Parchów | 7 791,34 | | | | | | | 7 791,34 | |
| 32 | 508 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Pogorzalska | 390,21 | | | | | | | 390,21 | |
| 33 | 509 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Michałów | 576,26 | | | | | | | 576,26 | |
| 34 | 511 | Koszty wg miejsca powstawania - Świetlica Jabłonów | 241,45 | | | | | | | 241,45 | |
| 35 | 512 | Utrzymanie obiektów sportowych | 13 345,50 | | | | | | | 13 345,50 | |
| 36 | 515 | "Jagoda" | 39 099,11 | | | | | | | 39 099,11 | |
| 37 | 518 | Promocja | 43 166,63 | | | | | | | 43 166,63 | |
| 38 | 740 | Dotacje podmiotowe | | 619 000,00 | | | | | | | 619 000,00 |
| 39 | 743 | Dotacje innych instytucji na zadania bieżące | | 9 000,00 | | | | | | | 9 000,00 |
| 40 | 750 | Przychody finansowe | | 24,58 | | | | | | | 24,58 |
| 41 | 751 | Koszty finansowe | 9,42 | | | | | | | 9,42 | |
| 42 | 760 | Pozostałe przychody operacyjne | | 91 600,63 | | | | | | | 91 600,63 |
| 43 | 800 | Fundusz Instytucji kultury | | 67 285,25 | | | | | | | 67 285,25 |
| 44 | 820 | Rozliczenie wyniku finansowego | 7 644,43 | | | | | | | 7 644,43 | |
| 45 | 846 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego | | 103 875,19 | | | | | | | 103 875,19 |
| Razem | | | 1 854 740,21 | 1 854 740,21 | 0,00 | 0,00 | 28 896,10 | 0,00 | 1 825 844,11 | 1 854 740,21 | |

CHOCIANÓW, DNIA 08.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Matykiewicz

 Główny księgowy

DYREKTOR
 CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Krzysztof Kozłup
 mgr Krystyna Kozłup
 Dyrektor

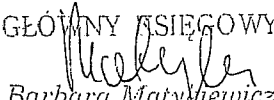
PROTOKÓŁ

z inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2012 r.

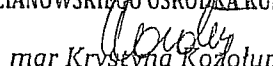
| Lp. | Nr konta | Nazwa konta bilansowego | STAN KONTA | | | |
|--------------|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Przed weryfikacją | | Po weryfikacji | |
| | | | WN | MA | WN | MA |
| 1 | 011 | Środki trwałe | 227 990,84 | | 227 990,84 | |
| 2 | 013 | Środki trwałe amortyzowane jednorazowo | 209 705,68 | | 209 705,68 | |
| 3 | 020 | Wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3.500 | 6 362,94 | | 6 362,94 | |
| 4 | 071 | Umorzenie środków trwałych | | 65 158,93 | | 65 158,93 |
| 5 | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | | 209 705,68 | | 209 705,68 |
| 6 | 073 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych poniżej kwoty 3.500 | | 6 362,94 | | 6 362,94 |
| 7 | 131 | Rachunek bieżący | 26 453,42 | | 26 453,42 | |
| 8 | 133 | Inne rachunki bankowe | 1,00 | | 1,00 | |
| 9 | 201 | Rozrachunki z odbiorcami | 482,77 | | 482,77 | |
| 10 | 202 | Rozrachunki z dostawcami | | 2 896,24 | | 2 896,24 |
| 11 | 203 | Rozrachunki z dostawcami z tytułu inwestycji | 1 958,91 | | 1 958,91 | |
| 12 | 231 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 21,99 | | 21,99 | |
| 13 | 800 | Fundusz instytucji kultury | | 67 285,25 | | 67 285,25 |
| 14 | 820 | Rozliczenie wyniku finansowego | 7 644,43 | | 7 644,43 | |
| 15 | 846 | Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego | | 103 875,19 | | 103 875,19 |
| 16 | 860 | Wynik finansowy | | 25 337,75 | | 25 337,75 |
| RAZEM | | | 480 621,98 | 480 621,98 | 480 621,98 | 480 621,98 |

CHOCIANÓW, DNIA 08.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Barbara Matyjaszewicz
 Główny księgowy

DYREKTOR
 CHOCIANÓWSKIEGO OŚRODKA KULTURY


 mgr Krystyna Kozolup
 Dyrektor

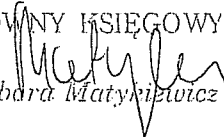
CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
 59-140 Chocianów, ul. Kościuszki 6
 tel. /fax (074) 818 55 80; 818 41 33
 NIP: 692-00-00-680. Regon 000287289

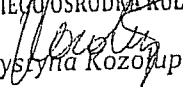
**Zestawienie potwierdzeń sald do bilansu zamknięcia
 na dzień 31 grudnia 2012 r.**

w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych (kserokopie potwierdzenia salda w załączeniu)

BANK SPÓLDZIELCZY WE WSCHOWIE ODDZIAŁ W CHOCIANOWIE UL. KOLEJOWA 9

| | | |
|--|----------|------------------|
| Saldo WN konta 131 Rachunek bieżący jednostki | na kwotę | 26 453,42 |
| Saldo WN konta 133 Inne rachunki bankowe | na kwotę | 1,00 |
| RAZEM NA KWOTĘ: | | 26 454,42 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Matyjaszewska
 Główny księgowy

DYREKTOR
 CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY

 mgr Krysztyna Kozółka
 Dyrektor

CHOCIANÓW, DNIA 08.03.2013 r.

CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY CHOCIANÓW

KOŚCIUSZKI 5
59-140 CHOCIANÓW

dnia 2013.01.02

BANK SPÓŁDZIELCZY
W WSKHOWIE
(stempel nagł. Oddz. Banku)
Kolejowa 9
59-140 Chocianów, tel. 145-586

Zawiadamiamy, że Państwa rachunki wykazują na koniec dnia 2012.12.31 wymienione poniżej salda.

Prosimy o przesłanie, w terminie 14 dni od daty wysłania niniejszego zawiadomienia, potwierdzenia zgodności sald na załączonej kopii lub zgłoszenia ich niezgodności na ręce Dyrektora naszego Oddziału.

BANK SPÓŁDZIELCZY
w WSKHOWIE

PREZESIDENTKA ZARZĄDU

(stempel i podpis)

Barbara Mrowca / *Barbara Mrowca*

| Numer klienta: 1621251 | | |
|------------------------------------|-------|------------------|
| Konto | Uwaga | Kwota |
| 78 8669 0001 2016 0162 1251 0001 | | 1.00 PLN Wa |
| 50 8669 0001 0162 1251 2000 0001 | | 26 453.42 PLN Wa |
| 37001-1-00-200-0-111-1000 32 | | 0.00 PLN |
| 37111-1-01-001-0-111-2101 32 | | 0.00 PLN |
| 37201-1-00-000-0-111-1112 031-01-R | | 0.00 PLN |

| CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY UL. KOŚCIUSZKI 5 59-140 CHOCIANÓW | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 R. | BURMISTRZ MIASTA I GMINY CHOCIANÓW UL. RATUSZOWA 10 59-140 CHOCIANÓW | |
|--|--|---|----------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Numer identyfikacyjny REGON: 000287289 | | | |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 619 000,00 | |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| I.Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 619 000,00 | |
| II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| III.Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 745 038,27 | 694 278,04 | |
| I.Amortyzacja | 0,00 | 14 447,27 | |
| II.Zużycie materiałów i energii | 138 187,02 | 103 366,03 | |
| III.Uслуги obce | 188 991,83 | 161 839,46 | |
| IV.Podatki i opłaty, w tym: | 22 622,71 | 9 350,75 | |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | |
| V.Wynagrodzenia | 342 455,66 | 343 490,56 | |
| VI.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 41 607,66 | 50 976,94 | |
| VII. Podróże służbowe | 8 832,40 | 3 304,03 | |
| VIII.Pozostałe koszty rodzajowe | 2 340,99 | 7 503,00 | |
| IX.Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -745 038,27 | -75 278,04 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 926 917,87 | 100 600,63 | |
| I.Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II.Dotacje | 800 000,00 | 9 000,00 | |
| III. Inne przychody operacyjne | 126 917,87 | 91 600,63 | |
| IV. Dotacje rozwojowe | 0,00 | 0,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 0,00 | |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| F. Zysk (strata) Z działalności operacyjnej (C + D – E) | 181 879,60 | 25 322,59 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 24,58 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 24,58 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 5 454,17 | 9,42 |
| I. Odsetki, w tym: | 5 454,17 | 9,42 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | 176 425,43 | 25 337,75 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J. I. – J. II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I ± J) | 176 425,43 | 25 337,75 |
| L. Podatek dochodowy | | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K – L – M) | 176 425,43 | 25 337,75 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Matyśkiewicz
Barbara Matyśkiewicz

.....
Główny księgowy

CHOCIANÓW, dnia 08.03.2013

DYREKTOR

CHOCIANÓWskiego OŚRODKA KULTURY

Krzyszyna Kozolup
mgr Krzyszyna Kozolup

.....
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
ZA 2012 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: CHOCIANOWSKI OŚRODEK KULTURY
Adres siedziby: UL. KOŚCIUSZKI 5 59-140 CHOCIANÓW
Powołany jako instytucja kultury Uchwałą Nr XII/45/79 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Chocianowie z dnia 27 września 1979 r.
Organizatorem Chocianowskiego Ośrodka Kultury jest Gmina Chocianów.

Organ prowadzący rejestr: URZĄD MIASTA I GMINY CHOCIANÓW

Nazwa rejestru : REJESTR INSTYTUCJI KULTURY

Podstawowym zadaniem jednostki jest:

- upowszechnianie kultury,
- zaspokajanie lokalnych potrzeb w zakresie kultury,
- wspieranie lokalnych inicjatyw kulturalnych,
- organizacja imprez kulturalnych,
- wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego,
- tworzenie warunków do rozwoju twórczości ludowej,
- współpraca z lokalnymi twórcami kultury.

Chocianowski Ośrodek Kultury działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 1997 r. Nr 110, poz. 721 z późn. zm.)
- statutu zatwierdzonego przez Radę Miejską w Chocianowie Uchwałą Nr V/45/2003 z dnia 07 lutego 2003 r.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Chocianowski Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2012r. i kończący się w dnia 31.12.2012 r.

Placówki podległe wchodzące w skład Chocianowskiego Ośrodka Kultury:

- Wiejski Ośrodek Kultury w Chocianowcu,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Trzebnicach,
- Wiejski Ośrodek Kultury w Parchowie,
- Świetlica Wiejska w Żabicach,
- Świetlica Wiejska w Michałowie,
- Świetlica Wiejska w Ogrodziskach,
- Świetlica Wiejska w Pogorzelskich,
- Świetlica Wiejska w Jabłonowie,
- Świetlica Wiejska w Brunowie.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmienionym zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacje dodatkowa

W sprawozdaniu finansowym CHOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia

- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 6) należności – w kwocie nominalnej zapłaty,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje miesięcznie metodą liniową według zasad i stawek amortyzacyjnych.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

Rozliczenie majątku trwałego za 2012 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1. | Urządzenia techniczne | 69 195,01 | 34 068,57 | 0,00 | 103 263,58 |
| 2. | Narzędzia, przyrządy, wyposażenie | 54 098,68 | 70 628,58 | 0,00 | 124727,26 |
| 3. | Środki trwałe amortyzowane jednorazowo | 194 063,67 | 15 645,88 | 3,87 | 209 705,68 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne | 6 362,94 | 0,00 | 0,00 | 6 362,94 |

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2012 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (amortyzacja bieżąca) | Zmniejszenia (korekta) | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|
| 1. | Urządzenia techniczne | 13 810,05 | 8 989,35 | 0,00 | 22 799,40 |
| 2. | Narzędzia i przyrządy, wyposażenie | 36 901,61 | 5 457,92 | 0,00 | 42 359,53 |
| 3. | Umorzenie jednorazowe środków trwałych | 194 063,67 | 15 645,88 | 3,87 | 209 705,68 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne | 6 362,94 | 0,00 | 0,00 | 6 362,94 |

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury

| | | | |
|----------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|
| <i>Wyszczególni.</i> | <i>Stan na pocz. roku</i> | <i>Zmniejszenia</i> | <i>Zwiększenia</i> |
| <i>Fundusz</i> | -109 140,18 | 0,00 | 176 425,43 |

Stan na koniec roku
67 285,25

Na kwotę zwiększenia składa się :
- 176 425,43 – zysk z 2011 r.

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za 2012 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

| | | | |
|---------------------------|---|----------|------|
| a) do 1 roku | - | 2.896,24 | |
| b) od 1 roku do 3 lat | - | 0,00 | |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat | - | 0,00 | 0,00 |
| d) powyżej 5 lat | - | 0,00 | |

Załącznik nr 4 do bilansu

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

W 2012 roku jednostka nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

| | | |
|---|---|------------|
| Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora na działalność bieżącą | - | 619.000,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | - | 91 600,63 |
| Dotacje | - | 9 000,00 |

Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym:

| | | |
|---|---|-------------------|
| Przychody ogółem: | - | 719 600,63 |
| w tym: | | |
| Dotacja od organizatora | - | 619 000,00 |
| Inne dotacje (Program „Działaj Lokalnie VII” | - | 9 000,00 |
| Przychody ze sprzedaży usług | - | 13 942,00 |
| w tym: | | |
| - wynajem Sali | - | 11 610,00 |
| - reklama w Informatorze | - | 1 262,00 |
| - opłata za zajęcia plastyczne i taneczne | - | 1 070,00 |
| Pozostałe przychody | - | 77 658,63 |
| w tym: | | |
| - darowizny | - | 25 041,00 |
| - odszkodowania | - | 1 360,39 |
| - wpłaty za bilety | - | 670,00 |
| - wpłaty na kufel | - | 5 530,00 |
| - program dla praktykantów | - | 725,00 |
| - zwrot za energię | - | 4 026,97 |
| - refundacja z Urzędu Marszałkowskiego | - | 22 111,51 |
| - wpłaty na ferie | - | 828,00 |
| - pozostałe przychody | - | 17 365,76 |
| Koszty ogółem: | - | 679 830,77 |
| w tym: | | |
| - zużycie materiałów | - | 58 302,83 |
| - zużycie energii | - | 45 063,20 |
| - usługi telekomunikacyjne i pocztowe | - | 7 853,11 |

| | | |
|--|---|------------|
| - pozostałe usługi obce | - | 153 986,35 |
| - wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę | - | 262 834,06 |
| - wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i dzieło | - | 80 656,50 |
| - składki ZUS z tytułu umowy o pracę | - | 46 312,02 |
| - składki ZUS z tytułu umowy zlecenia | - | 4 664,92 |
| - podatki i opłaty administracyjne | - | 9 350,75 |
| - podróże służbowe | - | 3 304,03 |
| - pozostałe koszty | - | 7 503,00 |

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2012 roku jednostka poniosła nakłady inwestycyjne na zadanie pn. „Remont, modernizacja oraz zakup wyposażenia do Chocianowskiego Ośrodka Kultury”. Zadanie było finansowane ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 280 708,81 złotych, oraz z dotacji celowej otrzymanej od organizatora w wysokości 55 256,81 złotych. Dotacja została zaksięgowana na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego” i będzie rozliczana w czasie jako przychód przyszłych okresów w wysokości równej do naliczonego odpisu amortyzacyjnego.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił **26 454,42 złote** (Załącznik nr 3 do bilansu)

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i> |
|-------------------------|---------------------------------------|
| Administracja | 9,00 |
| Obsługa | 1,50 |
| Ogółem | 10,50 |

ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W 2012 roku dokonana została korekta podatku VAT-7 za lata XI/2008 – I/2010, w związku z powyższym dokonano przeksięgowania podatku należnego w kwocie 10 665,50 na konto „226”, przeksięgowano podatek naliczony w kwocie 3 387,93 na konto „226”, oraz wyksięgowano nienależnie odliczony podatek VAT w kwocie 7644,43 z konta „226” na konto „820 – Rozliczenie wyniku finansowego”.

Nienależnie odliczony podatek VAT z faktur zakupu stanowi koszt lat poprzednich (2008 – 2010). Z uwagi na fakt, iż w księgach rachunkowych należy zachować zasadę współmierności kosztów do przychodów w danym roku obrotowym – korekty związane z kosztami lat ubiegłych muszą zostać zaewidencjonowane w ujęciu z kontem „820 – Rozliczenie wyniku finansowe” i traktowane jako błąd podstawowy. (art. 54 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości). Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2012 przez organizatora kwota 7 644,43 złote zostanie przeksięgowana na konto „800 – Fundusz instytucji kultury”.

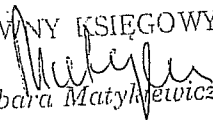
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury – zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do

rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych dotacji. Oznacza to, że wpływu środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu bądź budowy środków trwałych nie odnosi się już na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

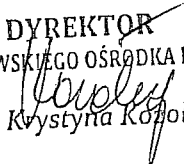
W związku z nowelizacją treści art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej nie ewidencjonuje się „pokrycia amortyzacji” na koncie „800 - Fundusz instytucji kultury”. Odpisy amortyzacyjne księguje się według zasad ogólnych – zapisem: Wn konto 400 „Amortyzacja”, Ma konto 071 „Umorzenie środków trwałych” bez pośrednictwa konta 800 „Fundusz instytucji kultury”

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Matyjkiewicz

.....
Główny księgowy

DYREKTOR
CHOCIANOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY


mgr Krystyna Kozłup

.....
Dyrektor

STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2012 R.

| KONTO | TYTUŁ NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA | | SALDO WN | SALDO MA |
|-------|---|--|---------------|----------|
| 201 | "ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI" - NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW | | | |
| 1 | P.H.U. SAT-SERWIS Kosacz Ryszard | NOTA ODSETKOWA NR 1/2012, NR 2/2012 - ODSETKI ZA NIETERMINOWĄ ZAPŁATĘ NALEŻNOŚCI | 26,13 | |
| 2 | STOWARZYSZENIE LZS "KRYSZTAŁ" CHOCIANOWIEC | RACHUNEK NR 65/2012 - OBCIĄŻENIE KOSZTAMI ZUŻYTEJ ENERGII W OBIEKCIE SPORTOWYM | 216,64 | |
| 3 | APOLLOOPTYK MONIKA KURPIEL | RACHUNEK NR 62/2012 - NAJEM SALI W CHOK | 240,00 | |
| | RAZEM: | | 482,77 | |

| KONTO | TYTUŁ NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA | | SALDO WN | SALDO MA |
|-------|--|--|----------|-----------------|
| 202 | "ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI" - ZOBOWIĄZANIA WOBEC DOSTAWCÓW | | | |
| 1 | MIEJSKI ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ CHOCIANÓW | FV NR : 00/14929/12/2012/TO - DZIERŻAWA POJEMNIKA FV NR : 00/14928/12/2012/TO - WYWÓZ ODPADÓW KOMUNALNYCH | | 10,80 113,54 |
| | RAZEM: | | | 124,34 |
| 2 | POCZTA POLSKA | FV NR FV-40899/G0400/14/WW/S/P12/12 - OPŁATA ZA USŁUGI POCZTOWE | | 168,50 |
| 3 | PRZEDSIĘBIORSTWO WODOCIĄGOWO - KANALIZACYJNE W CHOCIANOWIE | FV NR R12/5743 - ŚCIEKI | | 13,14 |
| | | FV NR R12/5797 - WODA, ŚCIEKI | | 85,06 |
| | RAZEM: | | | 98,20 |

| | | | |
|---------------|---|--|-----------------|
| 4 | TAURON DYSTRYBUCJA SPÓŁKA AKCYJNA | ZRESTAWIENIE ZBIORCZE NR 24/89/207- DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ | 232,53 |
| | | FAKTURA VAT NR 24/89/208/249019018/5R/2012- | 100,28 |
| | | DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ | |
| | | FAKTURA VAT NR 24/89/209/249001011/8R/2013 | 629,83 |
| | | FV KORYGUJĄCA NR PT64011249 - ZUŻYCIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ | 2,31 |
| | | FAKTURA VAT NR PT77024807 - ZUŻYCIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ | 55,35 |
| RAZEM: | | | 1 020,30 |
| 5 | FABRYKA URZĄDZEŃ MECHANICZNYCH CHOFUM W CHOCIANOWIE | FAKTURA VAT NR FM1212G245 - ZUŻYCIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ NA STADIONIE | 658,36 |
| 6 | FEDAK MARIA | RACHUNEK NE 1/1/2013 - CZYNSZ ZA WYNAJEM LOKALU NA ZEBRANIA I SPOTKANIA WIEJSKIE W TRZMIELOWIE | 338,39 |
| 7 | STOWARZYSZENIE AUTORÓW ZAIKS | FAKTURA VAT NR FM/A/213/2012/12/1111 - WYNAGRODZENIE AUTORSKIE - ODTWARZACZ DŹWIĘKU | 86,10 |
| | | FAKTURA VAT NR FM/A/213/2012/12/1112 - WYNAGRODZENIE AUTORSKIE | 246,00 |
| RAZEM: | | | 332,10 |
| 8 | NOVA TELECOM SP. Z O.O. | FAKTURA VAT NR 2013/01/317561/1008 - USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE - OPŁATA ZA TELEFON STACJONARNY | 156,05 |
| RAZEM | | | 2 896,24 |

| "ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI Z TYTUŁU INWESTYCYJ- NALEŻNOŚCI OD DOSTAWCÓW" | | |
|---|--|-----------------|
| 203 | | |
| 1 | ASPECT SP. Z O.O. | 1 355,01 |
| | NOTA KSIĘGOWA NR 1/2012 - KOSZTY ZUŻYCIA WODY I ENERGII ELEKTRYCZNEJ W CZASIE TRWANIA INWESTYCJI | |
| 2 | "POKKER OFFICE" TADEUSZ KUBIC SP. J. | 603,90 |
| | NOTA KSIĘGOWA NR 2/2012 - KARY UMOWNE ZA NIEDOTRZYMANIE TERMINU DOSTAWY WYPOSAŻENIA | |
| | RAZEM | 1 958,91 |

| ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| 231 | |
| 1 | KOREKTA LISTY PŁAC ZA GRUDZIEŃ 2012 |
| | 21,99 |
| | RAZEM |
| | 21,99 |

CHOCIANÓW, DNIA 08.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Małykiwicz

.....
Główny księgowy

DYREKTOR

CHOCIANOWSKIEGO ŚRODKA KULTURY

Krzyszyna Kozłup
mgr Krystyna Kozłup

.....
Dyrektor

Załącznik nr 5

Oświadczam, że inwentaryzację składników majątkowych drogą weryfikacji sald oraz spisu z natury przeprowadzono i rozliczono według poniższego:

| Lp. | Wyszczególnienie | Symbol konta | Inwentaryzacja drogą uzgodnienia sald na dzień | Termin przeprowadzenia spisu z natury | Data rozliczenia i ujęcia wyników w księgach rachunkowych | Faktyczna wartość majątku w dniu spisu |
|-----|--|--------------|--|---------------------------------------|---|--|
| 1 | Środki trwałe | 011 | 31.12.2012 | | 31.12.2012 | 227 990,84 |
| 2 | Środki trwałe amortyzowane jednorazowo | 013 | 31.12.2012 | | 31.12.2012 | 209 705,68 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 020 | 31.12.2012 | | 31.12.2012 | 6 362,94 |
| 4 | Środki pieniężne w kasie, czeki. | 101 | | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 0 |

CHOCIANÓW, DNIA 08.03.2013 r.

GEOMNY KSIĘGOWY
Barbara Matykievicz

DYREKTOR
CHOCIAŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
mgr Krystyna Kofotup

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor