

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”  
w Lubinie, za 2013 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz.406), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2013 r, poz. 330 ze zm.), postawiam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie, ul. Pruzi 7 i 9 za 2013 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Zysk netto za 2013 rok w kwocie 306 971,85 zł zwiększy fundusz instytucji.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
PREZYDENT MIASTA  
mgr Robert Raczyński

ok  
h

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za rok 2013**

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. 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 : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
  - 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.
  - 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.
  - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
  - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka

Lubin, 28 lutego 2014 r.

Zatwierdził:

SŁOWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

KONTROLER  
Oficjalny Lubin „Wzgórze Zamkowe”  
mgr Irena Chomicka

Nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.					
AKTYWA		Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013	PASywa		Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>1 074 615,40</b>	<b>1 062 853,39</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>724 845,87</b>	<b>1 031 817,72</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art.33)	2 013,72	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 036 946,86	724 845,87
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	2013,72		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	1 072 601,68	1 062 853,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-312 100,99	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 072 601,68	1 062 853,39	VI	Zysk (strata) netto	0,00	306 971,85
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)	407 189,44	131 465,51
b)	budynki i budowle	400 021,80	382 549,80	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37 971,66	50 231,49	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	18 416,22	13 880,10	*	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)	57 419,91	100 429,84	1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
I	Zapasy	3 998,05	3 984,68	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	3 998,05	3 984,68	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	370 642,12	105 236,64
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	363 460,29	95 419,81
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)	43 441,71	41 921,36	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	43 441,71	41 921,36	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 613,32	19 056,43	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	303 310,37	29 610,59
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 028,39	22 264,93	*	do 12 miesięcy	303 310,37	29 610,59
c)	inne	1 800,00	600,00	*	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)	4 766,45	44 736,58	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 766,45	44 736,58	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 547,02	44 636,81
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	23 602,90	21 172,41
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	4 766,45	44 736,58	2.	Fundusze specjalne	7 181,83	9 816,83
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 766,45	44 736,58	IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 547,32	26 228,87
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) :	36 547,32	26 228,87
*	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	5 213,70	9 787,22				
	Suma aktywów	1 132 035,31	1 163 283,23		Suma pasywów	1 132 035,31	1 163 283,23

Sporządził:  
Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia:  
Lubin 28.02.2013 r.

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

CŁOWNY KSIĘGOWY  
mgr Irena Chomicka

DYREKTOR  
M. Zawadka

Rachunek Zysków i Strat sporządzony  
na dzień 31.12.2013 r.  
wariant porównawczy

Nazwa i adres jednostki

		Stan	
		na poprzedni rok obrotowy (2012)	na bieżący rok obrotowy (2013)
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>292 580,39</b>	<b>363 978,41</b>
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	292 580,39	363 978,41
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 071 433,69</b>	<b>2 986 938,32</b>
I	Amortyzacja	46 612,45	36 174,20
II	Zużycie materiałów i energii	302 170,99	245 974,55
III	Usługi obce	945 629,58	883 781,55
IV	Podatki i opłaty	167 282,93	166 453,83
V	Wynagrodzenia	1 285 905,34	1 276 523,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187 865,26	219 988,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	114 547,14	131 141,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 420,00	26 900,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 778 853,30</b>	<b>-2 622 959,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 514 499,48</b>	<b>2 930 879,80</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	8 184,63	16 000,00
II	Dotacje	2 430 000,00	2 900 000,00
III	Inne przychody operacyjne	76 314,85	14 879,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>47 336,06</b>	<b>1 339,97</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	47 336,06	1 339,97
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-311 689,88</b>	<b>306 579,92</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7,00</b>	<b>843,30</b>
I	Odsetki	7,00	639,70
II	Inne	0,00	203,60
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>418,11</b>	<b>4 875,37</b>
I	Odsetki	418,11	4 875,37
II	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-312 100,99</b>	<b>302 547,85</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>4 424,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	4 424,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-312 100,99</b>	<b>306 971,85</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-312 100,99</b>	<b>306 971,85</b>

Sporządził:  
Irena ChomiczkaMiejsce, data sporządzenia:  
Lubin, 28.02.2014 r.Zatwierdził:  
Dyrektor  
Ośrodka Kultury  
"Wzgórze Zamkowe"  
dr Marek ZawadkaLEOWNIK KSIĘGOWY  
mgr Irena ChomiczkaDIREKTOR  
Ośrodek Kultury "Wzgórze Zamkowe"  
dr Marek Zawadka

## INFORMACJA DODATKOWA

### do sprawozdania finansowego za 2013 rok

#### I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników.

##### 1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2013 roku wynosiła 1.927.956,97 zł

w tym:

- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| • budynki i budowle               | 684.575,00 zł |
| • grunty                          | 616.192,00 zł |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 243.715,10 zł |
| • inne środki trwałe              | 73.187,16 zł  |
| • niskowartościowe środki trwałe  | 319.287,71 zł |

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **865.103,58 zł.**

W 2013 roku kontynuowano spłatę leasingu operacyjnego dotyczącego przyjęcia do użytkowania samochodu Volkswagen Multivan na kwotę netto 166.887,80 zł.

##### 2. Wartości niematerialne i prawne

- |  |               |
|--|---------------|
| • Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 63.379,75 zł  |
| • Umorzenie na koniec 2013 roku            | 63.379,75 zł. |

##### 3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2013 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2013 roku. Na koniec roku nie występują zobowiązania wymagalne.

##### 4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi, wynajem pomieszczeń, sprzętu).

Ogółem należności wynoszą 19.056,43 zł – w tym wymagalne 15.239,08 zł.

##### 5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 9.787,22 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2013 roku polisy ubezpieczenia leasingu (do m-ca IV/2014 r.) kwota do rozliczenia w 2014 r. to 2.349 zł,
- koszty związane z realizacją imprez w 2014 r.

leg

kwota do rozliczenia w 2014 r. to 7.438,22 zł.

#### 6. Międzyokresowe rozliczenie przychodów – kwota 26.228,87 zł

Kwota ta dotyczy:

- nieumorzonych części środków trwałych otrzymanych w formie darowizny od CK MUZA – 25.248,87 zł,
- opłaty za imprezę w 2014 r. w kwocie 980 zł.

#### 7. Uzyskane przychody – kwota 3.273.225,51 zł

z tego:

• dotacja podmiotowa	2.900.000,00 zł
• przychody z własnej działalności	337.078,41 zł
• pozostałe przychody operacyjne	30.879,80 zł
• przychody finansowe	843,30 zł
• zyski nadzwyczajne (odszkodowanie za skradzione elementy wystawowe)	4.424,00 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 2.966.253,66 zł

w tym:

• koszty rodzajowe	<u>2.960.038,32 zł</u> , z tego
✓ zużycie materiałów i energii	245.974,55 zł
✓ usługi obce	883.781,55 zł
✓ podatki i opłaty	166.453,83 zł
✓ wynagrodzenia	1.276.523,95 zł
<i>w tym: wynagrodzenia osobowe</i>	<i>1.064.149,95 zł</i>
✓ ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219.988,89 zł
✓ amortyzacja	36.174,20 zł
✓ pozostałe koszty	131.141,35 zł
• pozostałe koszty operacyjne	<u>1.339,97 zł</u> ,
• koszty finansowe	<u>4.875,37 zł</u>

Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem **1.388.417 zł**.

## II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2013 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 18 osób.

## III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 306.971,85 zł. ✓

Sporządziła:  
Irena Chomicka

Lubin, 28 lutego 2014 r.

Zatwierdził:

CŁOWNY KSIĘGOWY  
Ingr Irena Chomicka

WITON  
Wielkopolski Ośrodek Zamkowy  
Ingr Irena Chomicka