

**UCHWAŁA NR XXII/148/2012
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 14 CZERWCA 2012 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278 oraz z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175 i Nr 232, poz. 1378,) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406) oraz w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za 2011 rok, uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za rok 2011 obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

mgr Krzysztof Dobrowolski

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XXII/148/2012
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 14 CZERWCA 2012 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

Zgodnie z przepisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W wypadku gminnych instytucji kultury organem zatwierdzającym jest założyciel, którym jest dana jednostka samorządu terytorialnego. Zatem sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury, jaką jest Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie, powinno zostać zatwierdzone przez Radę Miejską w Kępnie, do końca czerwca br.

Mając powyższe na uwadze projekt uchwały uważa się za uzasadniony.

BURMISTRZ
Kempa
Antela Kempa

153-140-03 Gmina Łęka Opatowska
ul. Sikorskiego 3
53-300 Kępno
KBP - 610-100 17-07
Regon 141075710

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

.....za rok obrotowy 2011

(nazwa i siedziba)

BILANS

AKTYWA	wz i gr.		
	Stan aktywów na:	koniec roku	
Wyszczególnienie aktywów	koniec roku poprzedniego	2.	3.
1.			
A. Aktywa trwałe	30 503,61	29 260,56	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe (konto: 010,070)	30 503,61	29 260,56	
w tym w budowie	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje (długoterminowe (aktywa finansowe))	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	28 955,40	105 519,08	
I. Zapasy i należności obrotowych	1 460,00	2 340,01	
II. Należności i rozliczenia	333,00	0,00	
III. Inwestycje (krótkoterminowe aktywa finansowe)	27 162,40	103 179,07	
I. Środki pieniężne (konto: 100,130)	27 162,40	103 179,07	
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Suma bilansowa	59 459,01	134 779,64	

Kępno, dnia 28.03.2012r.
(miejscie i data sporządzenia)

.....
(miejsce i podpis osoby sporządzającej)

PASYWA	1.	2.	wz i gr. 3.
A. Fundusze własne:			
z tego:		33 017,82	102 316,01
I. Fundusz statutowy (konto: 800)		54 878,44	28 271,27
II. Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy		- 21 860,62	74 044,74
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) (konto:860)		0,00	74 044,74
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)		21 860,62	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		26 441,19	32 463,63
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		26 441,19	32 463,63
1. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
2. Inne zobowiązania (konto: 202/240)		24 219,91	28 905,32
3. Fundusze specjalne		2 221,28	3 558,31
III. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe z tego:		0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Suma bilansowa		59 459,01	134 779,64

.....
KĘPNO, dnia 28.03.2012r.

.....
(imię i nazwisko - podpis)

2. RACHUNEK WYNIKÓW

Wyszczególnienie	Kwoty za rok: 2011	
	poprzedni	obrotowy
1.	2.	3.
A. Przychody z działalności statutowej (k.700)	704 925,27	757 829,50
I. Składki brutto określone statutowe	0,00	0,00
II. Odpisy z zysku	0,00	0,00
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	704 925,27	757 829,50
B. Koszty realizacji zadań statutowych (k.701)	486 855,19	445 212,99
C. Wynik finansowy na bieżącej działalności statutowej (A-B)	218 070,08	312 616,51
D. Koszty ogólnoadministracyjne (konto 550)	322 878,49	318 253,95
1) Zużycie materiałów i energii	78 961,94	67 051,50
2) Usługi obce	17 242,23	11 738,97
3) Podatki i opłaty	0,00	0,00
4) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 401,45	233 104,57
5) Amortyzacja	4 266,28	4 746,55
6) Pozostałe koszty	3 006,59	1 612,36
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	81 546,28	77 216,15
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B. D. i H)	0,00	15,00
G. Przychody finansowe	1 401,62	2 501,05
H. Koszty finansowe	0,11	20,02
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie Działalności (C-D+E-F+G-H)	-21 860,62	74 044,74
J. Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne (+)	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (-)	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	-21 860,62	74 044,74
I. Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego lub zmniejszający fundusz statutowy	21 860,62	0,00
II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego lub fundusz statutowy	0,00	74 044,74

Kępno, dnia 28.03.2012r.

(miejsce i data sporządzenia)

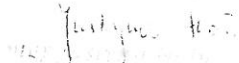
Główna Księgowa



(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD

Kępiński Ośrodek Kultury



(imię, nazwisko – podpis)

KĘPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Bilińskiego 4
63-600 Kępno
NIP 618-199-17-07
Regon 301025910

**Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2011r.
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

Lp.	Treść	Wartość [PLN]
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 328,04
2.	Umorzenie środków trwałych	29 192,90
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	158 347,69
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	-
5.	Odpisy aktualizacyjne należności	-
x	Razem	195 868,63

Główna Księgowa

Krystyna Podyma
Krystyna Podyma

DYREKTOR
KĘPIŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Justyna Kocioł-Ropkevicz
mgr Justyna Kocioł-Ropkevicz

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Nazwa jednostki: Kępiński Ośrodek Kultury

Adres siedziby: ul. Sikorskiego 3, 63-600 Kępno

Numer identyfikacyjny – REGON: 301025910

Numer identyfikacyjny – NIP: 619-199-17-07

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007: 9004Z

Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie jest samorządową instytucją kultury zajmującą się wielokierunkową działalnością w dziedzinie promocji kultury, wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury i sztuki, działającą na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2001r.Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zmianami)
- Uchwały XXVI/179/2008 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 31 lipca 2008r.r. w sprawie utworzenia Kępińskiego Ośrodka Kultury i uchwalenia Statutu Kępińskiego Ośrodka Kultury.

Kępiński Ośrodek Kultury jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i prowadzi gospodarkę w oparciu o w/w przepisy prawne oraz statut KOKu.

Organizatorem Kępińskiego Ośrodka kultury jest Gmina Kępno.

Podstawowym celem działalności Kępińskiego Ośrodka Kultury jest pozyskanie i przygotowanie społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Działalność statutowa KOK finansowana jest ze środków budżetu Gminy Kępno oraz innych źródeł. KOK może prowadzić działalność gospodarczą (na zasadach określonych odrębnymi przepisami), z której dochody przeznaczane są na cele statutowe KOK.

Kępiński Ośrodek Kultury reprezentuje na zewnątrz: dyrektor.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2011r. i kończy się w dniu 31.12.2011r.

Informacje i objaśnienia

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 3) W sprawozdaniu finansowym Kępiński Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 4) Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera, system informatyczny oparty jest na programie CDN OPTIMA, z wyjątkiem analityk dla środków trwałych prowadzonych ręcznie.
- 5) Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Wynik finansowy – zysk wpłynie na zwiększenie funduszu instytucji.
- 6) Aktywa i pasywa ujęte w sprawozdaniu zostały wycenione:
 - należności w cenach wymagalnych,
 - zobowiązania po cenach wymagających,
 - koszty poniesione w w/w okresie zostały przyjęte po rzeczywiście poniesionych cenach na ich zakup.
- 7) Metody wyceny Aktywów i Pasywów:

AKTYWA
A. Środki trwałe:
 Środki trwałe stanowią środki zakupione w celu osiągnięcia zadań statutowych.
B. Środki obrotowe:
 Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych – węgiel na stanie.
 Środki pieniężne w banku na podstawie wyciągu bankowego.
PASywa
A. Fundusze własne:
 W skład pasywów wchodzi fundusz statutowy i wynik finansowy.
 Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy w następnym okresie fundusz statutowy.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

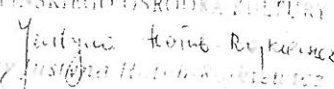
Zobowiązania krótkoterminowe stanowią rozrachunki z tyt. wynagrodzeń dot. nagród rocznych za 2011 wypłaconych w 2012r, rozrachunki z budżetem – podatek i pozostałe rozrachunki publiczno-prawne – ZUS związane z wynagrodzeniami za m-c XII/2011 i nagrodą roczną za 2011; rozrachunki dot. kosztów starego roku z terminem płatności w nowym roku oraz fundusz specjalny.

8) Jednostka jako podmiot, którego podstawową, statutową działalnością jest działalność kulturalna korzysta ze zwolnienia podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych.

9) Po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik na dzień 31.12.2011r.

Główna Księgowa


Krystyna Podyma

DYREKTOR
KĘPIŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Justyna R. ...

Kępno, dnia 28.03.2012r.

(miejsce i data sporządzenia)