

**UCHWAŁA NR LIV/313/2014
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 12 CZERWCA 2014 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

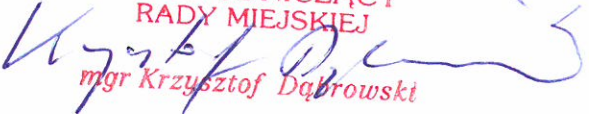
Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613), w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 oraz z 2014 r. poz. 423) oraz w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014 r. poz. 379), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za 2013 rok, uchwala się co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za rok 2013 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.

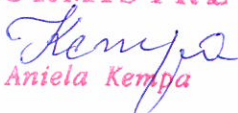
**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

mgr Krzysztof Dąbrowski

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XLIV/313/2014
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 12 CZERWCA 2014 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013
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

Aniela Kempa

KĘPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Sikorskiego 3
63-600 Kępno
NIP 619-199-17-07
Regon 301025010

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

.....za rok obrotowy 2013

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	w zł i gr.		
	Stan aktywów na:		
1.	koniec roku poprzedniego	2.	koniec roku obrotowego
			3.
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	26 007,26	/	361 344,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe (konta: 010,070)	0,00		0,00
III. Należności długoterminowe w tym w budowie	26 007,26	✓	361 344,13
IV. Inwestycje (długoterminowe (aktywa finansowe))	1 500,00	✓	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	59 101,34	✓	61 024,45
II. Należności i roszczenia	395,00	✓	790,00
III. Inwestycje (krótkoterminowe aktywa finansowe)	700,00	✓	120,00
1. Środki pieniężne (konta: 100,130)	58 006,34	✓	60 114,45
2. Pozostałe aktywa finansowe	58 006,34	✓	60 114,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
Suma bilansowa	85 108,60	✓	422 368,58

Kępno, dnia 27.03.2014r.
Główny księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby starszej)

BILANS

PASYWA		w zł i gr.	
1.	2.		3.
A. Fundusze własne:			
z tego:			
I. Fundusz statutowy (konto: 800)	57 446,08	✓	60 037,32
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	97 562,71	✓	57 446,08
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00		0,00
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) (konto: 860)	-40 116,63	✓	2 591,24
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00		2 591,24
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	27 662,52	✓	362 331,26
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00		0,00
1. Kredyty i pożyczki	27 662,52	✓	19 389,20
2. Inne zobowiązania (konto: 202/240)	0,00		0,00
3. Fundusze specjalne	25 344,68	✓	18 753,48
III. Rezerwy na zobowiązania	2 317,84	✓	635,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
z tego:			
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00		342 942,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
Suma bilansowa	85 108,60	✓	422 368,58

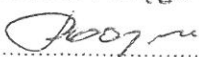
DYREKTOR
KĘPIŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
.....
mgr / Kierownik Ośrodka Kultury

2. RACHUNEK WYNIKÓW

Wyszczególnienie	Kwoty za rok: 2013	
	poprzedni	obrotowy
1.	2.	3.
A. Przychody z działalności statutowej (k700+740)	695 730,00 ✓	720 752,72
I. Składki brutto określone statutowe	0,00	0,00
II. Odpisy	0,00	0,00
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	695 730,00 ✓	720 752,72
B. Koszty realizacji zadań statutowych (k.500+503-1)	451 821,54 ✓	411 602,71
C. Wynik finansowy na bieżącej działalności statutowej (A-B)	243 908,46 ✓	309 150,01
D. Koszty ogólnie administracyjne (konto 550+503-2)	378 350,14 ✓	397 498,60
1) Zużycie materiałów i energii	90 197,17 ✓	110 747,80
2) Usługi obce	17 780,51 ✓	13 148,31
3) Podatki i opłaty	140,00 ✓	0,00
4) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	261 877,41 ✓	267 547,03
5) Amortyzacja	4 753,30 ✓	4 856,93
6) Pozostałe koszty	3 601,75 ✓	1 198,53
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	93 130,23 ✓	94 419,68
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D. i H)	240,00 ✓	4 817,94
G. Przychody finansowe	1 472,82 ✓	1 338,09
H. Koszty finansowe	38,00 ✓	0,00
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie Działalności (C-D+E-F+G-H)	-40 116,63 ✓	2 591,24
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)	-40 116,63 ✓	2 591,24
I. Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego lub zmniejszający fundusz statutowy	-40 116,63 ✓	0,00
II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego lub fundusz statutowy	0,00	2 591,24

Kępno, dnia 27.03.2014r.
(miejsce i data sporządzenia)

Główna Księgowa


(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Justyna Holub-Rokiancz
Katolb - Rokiancz
KĘPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
DIREKTOR

(imię, nazwisko – podpis)

KĘPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Sikorskiego 3
63-600 Kępno
NIP 619-199-17-07
Regon 301025910

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 późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi 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 KOK. 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 przede wszystkim ze środków budżetu Gminy Kępno oraz innych źródeł. KOK może prowadzić działalność gospodarczą (na zasadach określonych odrębnymi przepisami), z której dochody przeznaczone 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 01.01.2013r. i kończy się w dniu 31.12.2013r.

- 3) Kępiński Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Kępno.
- 4) Bezpośredni nadzór nad działalnością Kępińskiego Ośrodka Kultury sprawuje Burmistrz Miasta i Gminy Kępno.

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 oraz poniesione nakłady inwestycyjne w obcym środku trwałym.

B. Środki obrotowe:

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych – węgiel na stanie.

Należności i roszczenia – należność od odbiorcy płatna w roku następnym.

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

I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie występują

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą: 19 389,20 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią rozrachunki z dostawcami z terminem płatności w 2014r. i rozrachunki budżetem, tj. podatek i pozostałe rozrachunki publiczno-prawne dot. ZUS od wynagrodzeń za XII/2013r. a z terminem płatności w 2014r, a także nagroda roczna za 2013r. wypłacona w 2014. oraz fundusz specjalny.

III. Rezerwy na zobowiązania – nie występują

IV. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 342 942,06 zł

Na „rozliczeniach międzyokresowych przychodów występują środki od MKiDN oraz środki z dotacji celowej i wydzielone z dotacji podmiotowej, otrzymane od organizatora na sfinansowanie aktywów trwałych (art.41 ustawy o.u.r.).

W 2013 roku zakupiono następujące środki trwałe: laptop, mikser Allen+Heath, scenę, kurtynę, system alarmowy oraz poniesiono nakłady inwestycyjne w obcym środku trwałym.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów będą stopniowo zwiększać pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Tabela: Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem naliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – pozycja B.IV), w tym:	0,00	342 942,06
	- wydzielenie dotacji na zakup środka trwałego	0,00	342 543,86
	- nieodpłatnie otrzymany niezamortyzowany środek trwały	0,00	398,20

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

9) Dane uzupełniające do bilansu nadzień 31.12.2013r.

Tabela: Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2013r.

Lp.	Treść	Wartość [PLN]
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 609,44 ✓
2.	Umorzenie środków trwałych	36 707,69 ✓
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	272 598,31 ✓
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00
5.	Odpisy aktualizacyjne należności	0,00
x	Razem	319 915,44 ✓

10) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej.

11) Po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne zmiany mające wpływ na wynik na dzień 31.12.2013r.

DYREKTOR
KĘPIŃSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Hołub-Rojkiewicz
mgr Justyna Hołub-Rojkiewicz

Kępno, dnia 27.03.2014r.
(miejsce i data sporządzenia)