

Zarządzenie Nr 496/2013
Wójta Gminy Elk
z dnia 9 maja 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury
Gminy Elk z siedzibą w Stradunach za 2012 rok.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm) **zarządza się, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Elk z siedzibą w Stradunach za 2012 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pkt 1 składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - 4) informacji dodatkowej.
3. Wykazana w bilansie Centrum Kultury Gminy Elk z siedzibą w Stradunach strata w wysokości 9 315,27 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Elk
mgr Antoni Polkowski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

L.dz

2300

2 7

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Centrum Kultury Gminy Ełk z siedzibą w Stradunach**
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** podstawowym celem działalności Centrum jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Ełk. Centrum upowszechnia kulturę poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Ełk, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Centrum prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:
 - a) rozpoznawanie, rozbudzanie zainteresowań i zaspokajanie potrzeb kulturalnych,
 - b) organizowanie przedstawień teatralnych, koncertów, projekcji filmów oraz wystaw artystycznych i lokalnej twórczości amatorskiej,
 - c) organizowanie i wspieranie imprez artystycznych i rozrywkowych,
 - d) prowadzenie zajęć i warsztatów artystycznych oraz kół zainteresowań,
 - e) prowadzenie i organizowanie działalności zespołów folklorystycznych, muzycznych i tanecznych,
 - f) promocję kultury Gminy Ełk i lokalnych twórców kultury,
 - g) tworzenie, udostępnianie i dokumentowanie dóbr i wartości kultury,
 - h) edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
 - i) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
 - j) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
 - k) upowszechnianie wiedzy o kulturze, w tym o kulturze regionalnej.
3. Wpis do RIK, data i nr wpisu do rejestru: **01.01.2004, nr 2**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **01.01.2012 – 31.12.2012 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011r	31.12.2012r			31.12.2011r	31.12.2012r
A	Aktywa trwałe	522 148,50	492 966,82	A	Kapitał (fundusz) własny	290 323,50	493 007,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	295 196,69	502 323,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	522 148,50	492 966,82	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	522 148,50	492 966,82	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 873,19	-9 315,27
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 941,00	21 941,00	VIII	Zysk (strata) netto		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 722,57	377 682,87	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 549,95	10 394,96	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 436,16	16 356,04
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	100 934,98	82 947,99	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	247 436,16	16 356,04
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	247 436,16	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	231 112,60	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

(wariant porównawczy)

Nazwa firmy: Centrum Kultury Gminy Elk





Siedziba: Straduny, ul.Kajki 10/3, 19-300 Elk

Treść	rok ubiegły	rok bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 300,70	534 733,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 300,70	63 935,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		470 797,92
B. Koszty działalności operacyjnej	368 421,24	561 603,65
I. Amortyzacja	3 697,50	29 181,68
II. Zużycie materiałów i energii	14 652,77	49 134,46
III. Usługi obce	102 127,36	141 361,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 575,20	207,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	201 362,96	290 433,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 909,97	37 928,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 095,48	13 356,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-350 120,54	-26 870,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	345 711,40	24 981,59
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	300 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	45 711,40	24 981,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 409,14	-1 888,94
G. Przychody finansowe	37,75	37,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		37,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	37,75	
H. Koszty finansowe	501,80	7 464,01
I. Odsetki, w tym:		7 361,56
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	501,80	102,45
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 873,19	-9 315,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-4 873,19	-9 315,27
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 873,19	-9 315,27

Sporządzony przez osobę, której powierzono prowadzenie księgi

Potwierdzony przez kierownika jednostki

(wszystkich członków zarządu)

Sporządzony przez osobę, której powierzono prowadzenie księgi			Potwierdzony przez kierownika jednostki (wszystkich członków zarządu)		
Data	Imię i nazwisko	Podpis	Data	Imię i nazwisko	Podpis
1. 18.03.2013	Ewa Litwinko	 GŁÓWNA KSIĘGOWA	1. 18.03.2013	Krzysztof Łapiński	 DYREKTOR Centrum Kultury Gminy Elk
2.			2.		
3.			3.		

Informacja dodatkowa za 2012 rok

I.

1. **Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych** w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają załączniki nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2012r. wynosi **0,00 zł**.
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi **0,00 zł**.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych **zestawienie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym**
– zgodnie z art. 45 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Centrum nie sporządza „zestawienia zmian w funduszu jednostki”
5. **Strata za 2012 rok zmniejsza w całości fundusz zakładu (instytucji).**
6. **W roku 2012 nie tworzono rezerw.**
7. **W roku 2012 należności nie aktualizowano, nie zwiększano, nie zmniejszano, nie wystąpiły one w bilansie zamknięcia.**
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.**Centrum nie posiada w roku 2012 zobowiązań długoterminowych.**
9. **W roku 2012 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.**
10. **Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Centrum: nie wystąpiły.**
11. **Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez instytucję gwarancje i poręczenia nie występują.**

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) struktura sprzedaży:
 - usługi ksero 89,70
 - bilety na zabawy i bale 314,00

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2012 r.

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	21 941,00												21 941,00
I	401 588,19												401 588,19
II													0,00
III													0,00
IV	3 055,80												3 055,80
V													0,00
VI	11 549,95												11 549,95
VII	2 684,00												2 684,00
VIII	100 934,98												100 934,98
Razem	541 753,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 753,92
Pozostałe środki trwałe-muzealia													
j.w. biblioteka													0,00
środki trwałe w budowie													0,00
Wartości niematerialne i prawne	9 607,84												0,00
Ogółem aktywa trwałe	551 361,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 607,84

Straduny dnia 18.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Litwińko

D Y R E K T O R
 Centrum Kultury Gminy Elk

Krzysztof Izopinski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2012 r.

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	21 941,00							0,00	21 941,00
I	401 588,19							23 905,32	377 682,87
II									0,00
III									0,00
IV	3 055,80								0,00
V								3 055,80	0,00
VI	11 549,95								0,00
VII	2 684,00							1 154,99	10 394,96
VIII	100 934,98							2 684,00	0,00
Razem	541 753,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 787,10	82 947,99
Pozostałe środki trwałe	50 338,93							50 338,93	0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	9 607,84							9 607,84	0,00
Ogółem aktywa trwałe	601 700,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 733,87	492 966,82

Straduny, dnia 18.03.2013r

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Litwinko

DYREKTOR
Centrum Księgowości i EK
Krzysztof Lapruski

**Zestawienie poniesionych w 2012 r. i planowanych na 2013 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2012 r.	Koszty planowane na 2013 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Litwinko

DYREKTOR
Centrum Kultury Gminy Ełk

Krzysztof Lapiński

Straduny dnia 18.03.2013r.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2012

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym		Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	1	2			
Pracownicy ogółem		4,0	2,5	1,5	6,0
w tym:					
Kadra kierownicza (dyrektor, główny księgowy, p.o. główny księgowy-zastępstwo)		2,0	1,0	1,0	3,0
Personel pomocniczy (instruktorzy)		1,5	1,0	0,5	1,5
Pracownicy obsługi (pracownik gospodarczy i konserwator-prace interwencyjne)		0,5	0,5	0,0	1,5
Pracownicy administracyjno-biurowi		-	-	-	-

Straduny dnia 18.03.2013 r.

D Y R E K T O R
 Centrum Kultury Gminy Elk
 Krzysztof Łopulski