

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Urząd Miejski  
w Lubieniu Kujawskim


Wpłynęło ..... 82/3 1 MAR 2014 .....  
Znak sprawy .....  
Sprawa została przydzielona  
..... K. Malinowski .....


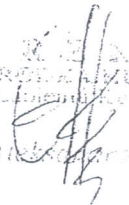
1. Nazwa, siedziba i adres organizacji  
**OŚRODEK KULTURY W LUBIENIU KUJAWSKIM**  
**UL. WOJSKA POLSKIEGO 22**  
**87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI**
2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)  
**NIE DOTYCZY**
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD  
**9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH**  
**9231F DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY**
4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON  
**KRAJOWY REJESTR URZĘDOWY PODMIOTÓW GOSPODARKI NARODOWEJ, URZĄD STATYSTYCZNY W BYDGOSZCZY**  
  
**REGON 340418696 Data wpisu 28 – 02 – 2008 r.**  
**REJESTR INSTYTUCJI KULTURY PROWADZONY PRZEZ URZĄD MIEJSKI W LUBIENIU KUJAWSKIM**  
**WPIS POD NR 4 Data wpisu 28 – 02 – 2008 r.**
5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)  
**DYREKTOR – ALEKSANDRA CIESIELSKA**
6. Określenie celów statutowych organizacji  
**Podstawowym celem statutowym Ośrodka jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej.**
7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie  
**NIEOGRANICZONY**
8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym  
**ROczne SPRAWOZDANIE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2013 r. DO 31 GRUDNIA 2013 r.**
9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.  
Przykład:  
**NIE DOTYCZY**
10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.  
**Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**  
**Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności. Instytucja nie korzystała z kredytów i pożyczek.**
11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.  
**Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych,**

jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

- Wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano według cen ich nabycia, pomniejszono o odpisy amortyzacyjne.
- W instytucji przyjęto amortyzację w/g ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metoda liniową.
- Należności i zobowiązanie – w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia.
- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.

Lubień Kujawski 2014-03-31.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Magdalena Seklečka

  
MGR ANNA JAROSŁAWSKA  




**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2013 roku  
w Lubieniu Kujawskim

Nazwa jednostki: Ośrodek Kultury w Lubieniu Kujawskim, ul. Wojska Polskiego 22, 87-840 Lubień Kujawski  
NIP: 888-29-85-403 Regon: 340418696

**OSRODEK KULTURY**  
w Lubieniu Kujawskim  
ul. Wojska Polskiego 22  
NIP: 888-29-85-403

Znak sprawy ..... 31 MAR 2014  
Sprawa została rozdzielona

AKTYWA		stan na koniec		PASywa		stan na koniec	
		poprzedniego	bieżącego roku			poprzedniego	obecnego roku
		roku obrotowego	obrotowego 2013			roku obrotowego	obrotowego 2013
		2012				2012	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	01	<b>28 025,10</b>	<b>24 939,77</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	76	<b>25 359,82</b>	<b>16 669,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) założycielski</b>	77	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	78	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	04			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			<b>IV. Kapitał (fundusz) zakładu</b>	80	<b>30 853,32</b>	<b>30 853,32</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	<b>28 025,10</b>	<b>24 939,77</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	08	<b>28 025,10</b>	<b>24 939,77</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83	<b>-6 175,91</b>	<b>-5 493,50</b>
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	<b>682,41</b>	<b>-8 690,59</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.(wielkość ujemna)</b>	85	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	86	<b>7 539,21</b>	<b>11 701,34</b>
d) środki transportu	12			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	13	<b>28 025,10</b>	<b>24 939,77</b>	<b>1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:</b>	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			* długoterminowa	90		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			<b>3. Pozostałe rezerwy:</b>	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			* długoterminowe	93		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	21			<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	96		
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	22			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
* udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
* inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
* udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	27			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	<b>7 539,21</b>	<b>11 701,34</b>
b) w pozostałych jednostkach	28			<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	103		
* udziały lub akcje	29			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
* inne papiery wartościowe	30			* do 12 miesięcy	105		
* udzielone pożyczki	31			* powyżej 12 miesięcy	106		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	108	<b>7 539,21</b>	<b>11 701,34</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	37	<b>4 873,93</b>	<b>3 430,80</b>				
<b>I. Zapasy</b>	38	<b>3 618,02</b>	<b>988,30</b>				
1. Materiały	39	<b>3 618,02</b>	<b>988,30</b>				
2. Półprodukty i produkty w toku	40						
3. Produkty gotowe	41						
4. Towary	42						
5. Zaliczki na dostawy	43						
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>				
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	45	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46						
* do 12 miesięcy	47						
* powyżej 12 miesięcy	48						
b) inne	49						
<b>2. Należności od pozostałych jednostek:</b>	50		<b>1 200,00</b>				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51		<b>1 200,00</b>				
* do 12 miesięcy	52		<b>1 200,00</b>				
* powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						

c) inne	55			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			c) inne zobowiązania finansowe	111		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	990,24	242,50	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	2 115,27	5 670,82
<b>J. Krótkoterminowe aktywa finansowe:</b>	58	990,24	242,50	* do 12 miesięcy	113	2 115,27	5 670,08
a) w jednostkach powiązanych	59			* powyżej 12 miesięcy	114		
* udziały lub akcje	60			e) zaliczki otrzymane od dostawcy	115		
* inne papiery wartościowe	61			f) zobowiązania wekslowe	116		
* udzielone pożyczki	62			g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	5 423,94	6 031,26
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
b) w pozostałych jednostkach	64			i) inne	119		
* udziały lub akcje	65			<b>3. Fundusze specjalne</b>	120		
* inne papiery wartościowe	66			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	0,00	0,00
* udzielone pożyczki	67			<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	122		
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	123		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	69	990,24	242,50	* długoterminowe	124		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	990,24	242,50	* krótkoterminowe	125		
* inne środki pieniężne	71						
* inne aktywa pieniężne	72						
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	73						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	265,67	1 000,00				
<b>AKTYWA RAZEM (A+B)</b>	75	32 899,03	28 370,57	<b>PASYWA RAZEM (A+B)</b>	126	32 899,03	28 370,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Magdalena Seklecka*

Główny Księgowy

2014-03-31

rok, miesiąc, dzień

D Y B I O R  
SRO  
KUR  
KUR

*mgr. Aleksandra...*  
Kierownik Jednostki



W Lublinie 31 MAR 2014  
Wpłynęło  
Znak sprawy  
Sprawa została przydzielona

OŚRODEK KULTURY  
w Lublinie Lubelskim  
ul. Włocławka-Polskiego 22  
NIP 881-000-4406

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2013 r.

Ośrodek Kultury rozpoczął swoją działalność dnia 01 marca 2008 r. w momencie wpisania do rejestru instytucji kultury pod nr 4 prowadzonej przez organizatora i działa na podstawie nadanego mu statutu przez Radę Miejską Uchwałą nr XVIII/72/2008 z dnia 11 stycznia 2008r.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „ Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późn.zm.),

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą.

- sprawozdanie z działalności kulturalnej Ośrodka Kultury
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki w wersji pełnej
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową (Program Symfonia Finanse i Księgowość) w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

1) Majątek trwały jednostki – 30853,32 zł.

2) Umożnienie posiadanych środków trwałych – 5423,36 zł

3) Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

4) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

5) Ośrodek Kultury posiada środki trwałe na podstawie ich użytkowania – budynek. Budynek jest przekazany bezpłatnie na mocy umowy użyczenia przez Organizatora.

Szacunkowa wartość comiesięcznych kosztów związanych z opłatą czynszową za użytkowanie lokalu została obliczona na podstawie wydanej Uchwały nr XXII/149/2009

Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim, w której oszacowano 3 zł/1m<sup>2</sup> czynszu za lokale użytkowe na terenie miasta.

Wobec powyższego  $3\text{zł}/1\text{m}^2 * 568,60\text{ m}^2 = 1705,80\text{ zł} * 12\text{ m-cy użytkowania}$  co daje łączny, roczny koszt 20469,60 zł- nie stanowi on jednak, w myśl art. 16 ust 1. pkt. 24 u.p.d. o.p. kosztów uzyskania przychodów jednostki.

6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku nie występują.

7) Przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrachunkowym objętym niniejszym sprawozdaniem zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.

8) Przychody w roku 2013 w wysokości **254.616,30** zł przedstawiają się następująco;

- Przychody ze sprzedaży netto to kwota **11.475,00** zł (wynajem pomieszczeń)
- Dotacje – **170.000,00** zł
  - na działalność podstawową, statutową w kwocie 170.000,00 zł od organizatora tj.

Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim.

- Dochody wypracowane przez jednostkę –**73.141,30** zł

w tym:

- z rozliczeń za ogrzewanie – 16.343,04 zł
- pozostałe przychody - 16.880,00 zł.
- dofinansowanie wyjazdów i wycieczek od osób fizycznych – 39.794,00 zł
- Dochody z tytułu odsetek bankowych – 124,26 zł

9) Koszty w roku 2013 w łącznej wysokości **263.306,89** zł przedstawiają się następująco;


- Amortyzacja – 3085,33 zł
- Zużycie materiałów i energii – 49.034,16 zł
- Zakup usług obcych w tym obsługa bankowa – 106982,71 zł
- Wynagrodzenia – 82.781,50 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 17.600,30 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe ( na które składają się delegacje służbowe, kilometrówka, wypłata świadczeń urlopowych ) – 3.822,89 zł

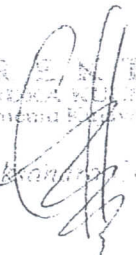
Wszystkie powyżej przedstawione koszty zostały poniesione na działalność statutową Ośrodka Kultury

10) W roku obrotowym Ośrodek Kultury poniósł stratę w wysokości **-8.690,59**

- 11) W roku obrotowym Ośrodek Kultury nie utworzył rezerw.
- 12) Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
- 13) Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań warunkowych ani nie udzielał poręczeń i gwarancji.
- 14) Ośrodek kultury w roku obrotowym nie wykonał we własnym zakresie żadnych robót inwestycyjnych.
- 15) Posiadane należności, wykazane w bilansie to przychody roku 2013, które zostały uregulowane w roku 2014.
- 16) Posiadane zobowiązania, wykazane w bilansie to koszty roku 2014 zapłacone w roku następnym.
- 17) Dochód do opodatkowania w roku 2013 nie wystąpił.
- 18) W 2013 r. nie miało miejsca zaniechanie działalności.
- 19) W 2013 r. operacje na stratach i zyskach nadzwyczajnych nie wystąpiły
- 20) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił
- 21) Przeciętne zatrudnienie w 2013 r.
  - zatrudnienie ogółem 4 osoby
  - w przeliczeniu na pełen etat 2,25
- 22) Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w rachunku zysków i strat oraz bilansie

Lubień Kujawski 2014-03-31

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Magdalena Sekrecka

  
OŚRODEK KULTURY  
w Lubieniu Kujawskim  
mgr Aleksandra Jasińska



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2013 DO 31.12.2013

OSRODEK KULTURY  
w Lubieniu Kujawskim  
ul. Wojska Polskiego 22  
87-100 Lubień

31.12.2013  
3.1. MAR 2014  
Znak sprawy: .....  
Sprawa została przydzielona  
.....

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok poprzedni	Dane za rok bieżący
1	2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10318,50</b>	<b>11475,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10318,50	11475,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>281774,47</b>	<b>263306,89</b>
I. Amortyzacja	2828,22	3085,33
II. Zużycie materiałów i energii	57478,72	49034,16
III. Usługi obce	113007,45	106601,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	86701,03	82781,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17440,74	17600,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4318,31	4203,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-271455,97</b>	<b>-251831,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>271833,78</b>	<b>243017,04</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	170000,00	170000,00
III. Inne przychody operacyjne	101833,78	73017,04
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>377,81</b>	<b>-8814,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>304,60</b>	<b>124,26</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	304,60	124,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>682,41</b>	<b>-8690,59</b>
<b>J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>682,41</b>	<b>-8690,59</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>682,41</b>	<b>-8690,59</b>

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
główny księgowy  
*Magdalena Seklecka*

2014-03-31  
.....  
rok, miesiąc, rok

.....  
kierownik jednostki

Przewodniczący Rady

*Stanisław Piwiński*