

Orzysz, dnia 28-02-2013 r.

**Sprawozdanie z działalności finansowo-rzeczowej Domu Kultury  
w Orzyszu za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ul. Wojska Polskiego 5. Działalność statutowa prowadzona jest w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 5 oraz ul. Giżyckiej 9.

W skład Domu Kultury wchodzi: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno – szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie w Ogródku, Strzelnikach, Wierzbinach, Górze, Nowych Gutach, Piankach, Mikoszach, Tuchlinie, Drozdowie, Chmielewie, Dąbrówce, Cierzpiętach, Szwejkówku.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2011 r. Nr 207, poz. 1230).

Na działalność i funkcjonowanie w 2012 r. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVII/129/11 z dnia 29.12.2011 r. oraz Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXV/188/12 z dnia 29.08.2012 r. została przyznana instytucji dotacja podmiotowa w niżej wymienionych kwotach:

- |  |   |                       |
|--|---|-----------------------|
| 1/ Dotacja podmiotowa dla Domu Kultury | - | <b>646.181,85 zł.</b> |
| 2/ Dotacja podmiotowa dla Biblioteki   | - | <b>180.000,00 zł.</b> |

Do planu finansowego na 2012 rok włączone zostały również następujące środki finansowe:

**Dom Kultury**

- |   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| - dochody z działalności za 2012 rok  | - | <b>34.283,72 zł.</b> |
| - dotacja z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację projektu „VIII Spotkania Folklorystyczne” zgodnie z Umową Przyznania Pomocy Nr 00555-6930-UM14400524/11 pomiędzy Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie a Domem Kultury w Orzyszu | - | <b>14.594,69 zł.</b> |
| - kredyt bankowy na pokrycie realizacji zadania p.n. „Dożynki w Gminie Orzysz” współfinansowanego ze środków unijnych   | - | <b>15.655,42 zł.</b> |

## Biblioteka

- dotacja z Narodowej Biblioteki w Warszawie w wysokości : **5.060,00 zł**  
przeznaczona na zakup książek

W/w środki finansowe zostały wykorzystane do 31.12.2012 r. w następujących wysokościach :

1/ Dom Kultury - **687.361,72 zł** / załącznik Nr 1 /

2/ Biblioteka - **185.060,00 zł.** / załącznik Nr 2/

Ponadto dla Domu Kultury w Orzyszu została przyznana Uchwałą Rady Miejskiej w Orzyszu Nr XVII/129/11 z dnia 29 grudnia 2011 r. dotacja inwestycyjna w kwocie 98.222,00 zł. oraz Uchwałą Rady Miejskiej w Orzyszu Nr XXII/167/12 z dnia 30 maja 2012 dotacja inwestycyjna w kwocie 35.000,00 zł.

Do dnia 31.12.2012 r. wydatkowano kwotę dotacji inwestycyjnej w wysokości ogółem **75.471,74 zł** z przeznaczeniem na :

- realizację operacji „Dokończenie remontu świetlicy wiejskiej w Ogródku.”

Całkowity koszt realizacji inwestycji : 112.392,58 zł. Przyznana kwota pomocy przez Samorząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego zgodnie z Umową Nr UM1430056/11 z dnia 15 listopada 2011 r. wynosi 71.090,00 zł. Na realizację zadania wydatkowano kwotę 42.249,38 zł z dotacji inwestycyjnej .

- realizację operacji „Remont świetlicy wiejskiej w Piankach ”

Całkowity koszt realizacji inwestycji : 82.190,00 zł. Przyznana kwota pomocy przez Samorząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego zgodnie z Aneksem Nr 1 do umowy Nr 00164-69030-UM1430065/12 z dnia 28 września 2012 r. wynosi 53.456,00 zł. Na realizację zadania z dotacji celowej wydatkowano kwotę 33.222,36 zł

W celu realizacji zadań inwestycyjnych zaciągnięto kredyty bankowe na łączną wartość 125.000,00 zł. Planowana spłata zadłużenia w I półroczu 2013 r. , po otrzymaniu płatności z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Niewykorzystaną kwotę dotacji celowej w wysokości **57.750,26 zł.** zwrócono do Urzędu Miejskiego w Orzyszu. Dom Kultury w Orzyszu planował w 2012 roku wykonanie kapitalnego remontu dachu na budynku przy ul. Wojska Polskiego 5 .

Z powodu niewystarczających środków finansowych zadanie nie zostało wykonane .

Wartość kosztorysowa robót wynosiła 112.603,57 zł.

W 2012 roku Dom Kultury dokonał zakupu :

1.w grupie środki trwałe > 3.500,00 zł -wyposażenie na kwotę ogółem **8.451,44 zł.**  
w tym :sprzęt nagłaśniający , mikrofony na kwotę 6.531,43 zł .oraz namiot na kwotę 1.920,01 zł.

2. w grupie środki trwałe niskocenne < 3500,00 zł.-wyposażenie na kwotę ogółem **4.977,08 zł.** w tym :

- meble kuchenne do pomieszczenia socjalnego ,artykuły AGD /termosy,dzbanki,czajnik/, antyramy do oprawy zdjęć i prac plastycznych , akcesoria komputerowe i do sprzętu muzycznego ;

- do świetlic wiejskich – tablice informacyjne, artykuły do sprzątania, gaśnice, ogrzewacz wody.

Do Biblioteki Publiczno – Miejskiej w Orzyszu oraz jej filii w Dąbrówce i Okartowie zakupiono książki na łączną wartość - **18.060,00 zł.**

W 2012 roku Dom Kultury w Orzyszu wydatkował kwotę w wysokości – **19.264,98 zł.** na następujące usługi i remonty :

- remont i konserwacja węzła ciepłowniczego w Izbie Regionalnej	2.361,60 zł.
- kontrola i czyszczenie przewodów kominowych w świetlicach wiejskich oraz Domu Kultury	3.971,96 zł.
- usługi informatyczne, przegląd kserokopiarki	2.119,21 zł.
- wymiana ogumienia w samochodzie służbowym	185,80 zł.
- naprawa samochodu służbowego	1.279,20 zł.
- naprawa komputera	400,00zł.
- podłączenia zlewozmywaka i ogrzewacza wody w Izbie Regionalnej	400,00zł.
- wykonanie pomiarów instalacji elektrycznej	492,00 zł.
- wykonanie przyłącza energii elektrycznej w Ogródku Jordanowskim	846,86 zł.
- licencja na wyświetlanie filmów	1.381,29 zł.
- transport drewna do świetlic wiejskich	1.472,43 zł.
- bieżące naprawy i remonty w świetlicach wiejskich	786,41zł.
- usunięcie awarii elektrycznej w Dąbrówce, podłączenie ogrzewacza wody, naprawa stycznika i zasilacza oraz usunięcie awarii elektrycznej w Ogródku	
- wykonanie pomiarów elektrycznych	3.386,62 zł.
- pozostałe	155,00 zł

**Przychody na dzień 31.12.2012r. kształtowały się następująco :**

<b>Konto</b>		<b>Kwota zł.</b>
701	Sprzedaż usług z działalności podstawowej / wpłaty uczestników zajęć, wpisowe, sprzedaż biletów, inne usługi /	17.918,00
702	Pozostała sprzedaż / najem lokali, dzierżawa terenu /	9.026,58
750-02	Przychody finansowe - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	6,94
760	Pozostałe przychody operacyjne w tym :	964.516,14
	- dotacja podmiotowa z samorządu	826.181,85
	- dotacja inwestycyjna z samorządu	75.471,74
	- dotacja z ARiMR ( realizacja projektu „ VIII Spotkania Folklorystyczne „)	14.594,69
	- dotacja z Narodowej Biblioteki w Warszawie	5.060,00
	- darowizny	3.930,00
	- odszkodowanie ( T UW)	3.409,14

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
	- naliczone kary umowne od wykonawcy robót ( realizacja projektów: „ Dokończenie remontu świetlicy w Ogródku”, „ Remont świetlicy wiejskiej w Piankach „	25.293,64
	- naliczona amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	10.575,08
	RAZEM :	991.467,66

**Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2012 r. r. kształtowały się następująco :**

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
400	Amortyzacja	63.412,69
401	Zużycie materiałów i energii	107.781,31
402	Usługi obce	46.169,87
404	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	460.184,03
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99.993,06
408	Podróże służbowe	1.072,99
409	Pozostałe koszty / bank opłaty manipulacyjne, ubezpieczenie majątku/	8.328,75
410	Koszty związane z organizacją imprez	132.896,66
411	Koszty związane z organizacją kół zainteresowań	24.834,43
751	Koszty finansowe ( odsetki )	1.809,64
	RAZEM :	946.483,43

Na dzień 31.12.2012 r. wystąpiły w Domu Kultury w Orzyszu zobowiązania wobec :

- |   |                |
|---|----------------|
| 1/ Dostawców ( faktury za usługi i materiały)       | - 10.408,25 zł |
| 2/ Urzędu Skarbowego ( podatek od osób fizycznych ) | - 2.749,00 zł  |
| 3/ ZUS- u ( składki od wynagrodzeń )                | - 16.457,07 zł |
| 4/ Wynagrodzenia bezosobowe                         | - 1.770,91 zł  |
| 5/ PZU ( składki ubezpieczeniowe pracowników)       | - 285,30 zł    |

W/w zobowiązania zostały terminowo uregulowane w m-cu styczniu 2013 r.

Na dzień 31.12.2013 r. wystąpiły w Domu Kultury należności od odbiorców z tytułu :

- |   |              |
|---|--------------|
| 1/ dzierżawy terenu pod ustawienie stoiska handlowego | - 500 ,00 zł |
| 2/ najmu lokalu                                       | - 300,00 zł  |

W/w należności są należnościami wymagalnymi. Należność z tytułu dzierżawy terenu została w m-cu styczniu 2013 roku skierowana do komornika celem odzyskania.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2012 r. wynosiło 15 osób na umowę o pracę,  
13 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie .

**Sporządził:**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Lis*

**Zatwierdził:**

**DYREKTOR**  
Domu Kultury w Orzyszu  
*mgr Beata Szymankiewicz*

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012 r.

jednostka obliczeniowa: zł

		2011	2012			2011	2012
		336 367,00	475 970,92			337 196,53	371 605,68
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Wartości niematerialne i prawne	37 618,51	27 043,43
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	Środki trwałe	336 367,00	475 970,92	VI	Przebieg kosztów (fundusze) rozliczeniowe		
1	Środki trwałe	336 367,00	475 970,92	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	128 123,23	299 578,02
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	171 454,79	44 984,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	274 465,39	437 133,27			27 433,08	224 220,84
d)	środki transportu	14 400,00	4 800,00				
e)	inne środki trwałe	47 501,61	34 037,65	I	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	Wartości długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
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	27 433,08	224 220,84
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	27 433,08	224 220,84
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		125 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>28 262,61</b>	<b>119 855,60</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>9 508,32</b>	<b>10 408,25</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	<b>9 508,32</b>	<b>10 408,25</b>
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>17 854,04</b>	<b>77 241,63</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>70,72</b>	<b>1 770,91</b>
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>500,00</b>	<b>26 093,64</b>	i)	inne		<b>9 800,05</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	<b>500,00</b>	<b>25 593,64</b>	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>500,00</b>	<b>300,00</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	– do 12 miesięcy	<b>500,00</b>	<b>300,00</b>	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne		<b>25 293,64</b>		– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek		<b>500,00</b>		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej		<b>500,00</b>				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>27 762,61</b>	<b>93 761,96</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>27 762,61</b>	<b>93 761,96</b>				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>27 762,61</b>	<b>93 761,96</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>27 762,61</b>	<b>93 761,96</b>				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>364 629,61</b>	<b>595 826,52</b>	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)		<b>364 629,61</b>	<b>595 826,52</b>

Sporządzono dnia **27.03.2013**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**  
**Domu Kultury w Orzyszu**

**mgr Beata Szymankiewicz**

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2011.	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>106802</b>	<b>948252,86</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30217,56	26944,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	785000	901653,59
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	251608,44	19654,69
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>899219,23</b>	<b>844973,79</b>
I	Amortyzacja	87298,92	63412,69
II	Zużycie materiałów i energii	98172,05	107781,31
III	Usługi obce	31291,48	46169,87
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	448219,39	460184,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91706,18	99993,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	132531,21	167132,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>177608,77</b>	<b>3579,07</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1947,16</b>	<b>43207,86</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	1947,16	43207,86
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>179553,93</b>	<b>46786,93</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3,45</b>	<b>6,94</b>
I	Odsetki		6,94
II	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	3,45	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8102,59</b>	<b>1809,64</b>
I	Odsetki	8102,59	1809,64
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>171454,79</b>	<b>44984,23</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>171454,79</b>	<b>44984,23</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>171454,79</b>	<b>44984,23</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Lis Dorota

sporządził

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

Orzysz dnia 27.03.2013 r.

.....  
miejscowość i data

**DYREKTOR**  
Doma Kultury w Orzyszu

Zatwierdził: *mgr Beata Szymankiewicz*



Orzysz dn. 27.03.2013 r.

### **Informacja dodatkowa do bilansu za 2012 r.**

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Dom Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 5. Działalność statutowa prowadzona jest w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 5 oraz ul. Giżyckiej 9.

W skład Domu Kultury wchodzi: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U.z 2011 r. Nr 207, poz. 1230 ).

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
  - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
  - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty
- 4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
281.503,03	451.918,63	7.037,64	14.785,36

Zwiększenia wartości w tej grupie nastąpiło z tytułu wykonania remontów budynków świetlic w związku z realizacją projektów p.n. „ Dokończenie remontu świetlicy wiejskiej w Ogródku „ oraz „Remont świetlicy wiejskiej w Piankach „ .

Grupa „ 7” - Środki transportu /powyżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
48.000,00	48.000,00	33.600,00	43.200,00

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 3.500,- zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
69.602,50	69.602,50	30.500,89	37.664,85

Grupa - „ 491 „ zespoły komputerowe / powyżej 3.500,00 zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
29.144,06	29.144,06	20.744,06	27.044,06

Grupa - środki trwałe do 3.500,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
270.666,65	300.866,68	270.666,65	300.866,68

Zwiększenie wartości środków trwałych w grupie < 3.500,00 zł. nastąpiło z tytułu zakupu wyposażenia na sumę 6.089,57w ramach realizacji projektu p.n. „Remont świetlicy wiejskiej w Piankach”, na kwotę w wysokości 25.967,71 zł z tytułu przekazania wyposażenia przez Urząd Miejski w Orzyszu na świetlice wiejskie w Mikoszach i Chmielewie oraz na kwotę 8.451,44 zł z tytułu zakupu wyposażenia przez Domu Kultury w Orzyszu.

Zmniejszenie wartości środków trwałych w tej grupie o kwotę 10.308,69 zł nastąpiło z tytułu wybrakowania wyposażenia.

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
5.076,80	5.076,80	5.076,80	5.076,80

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
248.085,26	265.341,06	248.085,26	265.341,06

W 2012 roku zakupiono książki do biblioteki w Orzyszu oraz jej filii na łączną wartość –18.060,00 zł oraz wybrakowano na kwotę 804,20 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2012 r. wynosi - **475.970,92 ,00 zł**

Należności występujące w bilansie za 2012 r. w poz. B II w kwocie **26.093,64 zł**  
to :

- 1/ naliczona kara umowna dla wykonawcy robót z tytułu nieterminowego wykonania prac związanych z remontem świetlic w Ogródku i Piankach w wysokości: 25.593,64 zł
- 2/ z tytułu najmu lokalu w wysokości – 300,00 zł.
- 3/ należność skierowana na drogę sądową z tyt. dzierżawy terenu w wysokości – 500,00 zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2012 r. wynoszą ogółem – **224.220,84 zł.** w tym wobec :

1/ Dostawców	10.408,25zł.
2/ Urzędu Skarbowego	2.749,00 zł. /podatek dochod./
3/ ZUS-U	16.457,07 zł. / skł. od wynagrodz/
4/ Wynagrodzenia bezosobowe	1.770,91 zł
5/ Składki PZU pracowników	285,30 zł
6/ niewykorzystana dotacja inwestycyjna	57.750,26 zł

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w styczniu 2013 roku .

Ponadto Dom Kultury w Orzyszu w 2012 r. zaciągnął kredyt inwestycyjny w kwocie 125.000,00 zł na realizację projektów:

„Dokończenie remontu świetlicy wiejskiej w Ogródku „

„Remont świetlicy wiejskiej w Piankach „

W/w kredyt zostanie zwrócony po zakończeniu realizacji projektów.

W pozycji B III 2 i bilansu za 2012 r. występuje pozycja „inne zobowiązania „ w kwocie 9.800,05 zł . Jest to kaucja gwarancyjna wykonawcy robót remontu świetlic, która zostanie rozliczona w 2013 roku.

**Przychody na dzień 31.12.2012 r. kształtowały się następująco :**

<i><b>Konto</b></i>		<i><b>Kwota zł.</b></i>
701	Sprzedaż usług z działalności podstawowej / wpłaty uczestników zajęć, sprzedaż biletów, wpisowe inne usługi /	17.918,00
702	Pozostała sprzedaż : ( najem lokali, dzierżawa terenu)	9.026,58
750-02	Przychody finansowe - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	6,94
760	Pozostałe przychody operacyjne w tym :	964.516,14
	- dotacja podmiotowa z samorządu	826.181,85
	- dotacja inwestycyjna z samorządu	75.471,74
	- dotacja z ARiMR ( realizacja projektu „ VIII Spotkania Folklorystyczne „)	14.594,69
	- dotacja z Narodowej Biblioteki w Warszawie	5.060,00



<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
	- darowizny	3.930,00
	- wypłata odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej	3.409,14
	- naliczone kary umowne od wykonawcy robót ( realizacja projektów : „Dokończenie remontu świetlicy w Ogródku , " Remont świetlicy wiejskiej w Piankach „	25.293,64
	- naliczona amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	10.575,08
	RAZEM :	991.467,66

**Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2011r. kształtowały się następująco :**

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
400	Amortyzacja	63.412,69
401	Zużycie materiałów i energii	107.781,31
402	Usługi obce	46.169,87
404	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	460.184,03
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99.993,06
408	Podróże służbowe	1.072,99
409	Pozostałe koszty / bank opłaty manipulac, ubezpiec/	8.328,75
410	Koszty związane z organizacją imprez	132.896,66
411	Koszty związane z organizacją kół zainteresowań	24.834,43
760	Koszty finansowe ( odsetki )	1.809,64
	RAZEM :	946.483,43

Dom Kultury zamknął swoją działalność za rok 2012 wynikiem finansowym dodatnim w wysokości – 44.984,23 zł.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2012 r. wynosiło 15 osób na umowę o pracę oraz 13 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
mgr Beata Szymankiewicz