

**Rada Miejska**  
w Koniecpolu

**Uchwała Nr XLV/280/14  
Rady Miejskiej w Koniecpolu  
z dnia 9 czerwca 2014 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji za 2013 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 594, ze zm./, oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm./

**Rada Miejska w Koniecpolu**

**uchwała:**

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2013 Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Koniecpolu, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku -

**45.247,02 zł**  
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów  
i pasywów

**511.508,07 zł**  
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koniecpol.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Koniecpolu  
*inż. Mieczysław Duda*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	263 327,19	316 884,95
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	115 668,23	224 672,64
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	147 658,95	92 212,31
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	756 297,66	766 162,11
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	19 401,42	19 115,59
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	150 231,77	139 283,81
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	51 447,72	51 011,58
	- podatek akcyzowy	7 848,91	6 385,16
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		341 381,06
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	362 492,19	74 712,65
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	74 499,83	43 396,98
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	25 449,62	64 926,20
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	64 926,20	90 875,28
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-492 970,47	-449 277,16
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	527 625,36	501 591,41
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	476 665,00	454 499,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	50 960,36	47 092,41
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	37 986,91	7 065,05
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	37 986,91	7 065,05
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-3 332,02	45 249,20
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	78,91	2,18
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	78,91	2,18
	- dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-3 410,93	45 247,02
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-3 410,93	45 247,02
<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 (K - L - M)</b>	-3 410,93	45 247,02

Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji  
Sporządzono dnia 10.03.2014 r. w Koniecpolu  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Izabela Borowicka

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

OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI  
w KONIECPOLU  
DYREKTOR  
mgr Janusz Stypka

(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)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013 R.

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	431 654,72	433 642,39	A	Kapitał (fundusz) własny	381 938,29	427 185,31
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	385 349,22	381 938,29
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	431 654,72	433 642,39	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	431 654,72	433 642,39	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-3 410,93	45 247,02
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	413 381,48	413 834,45	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 787,60	18 358,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 821,23	84 322,76
d)	środki transportu	2 485,64	1 449,80	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			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				- 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	93 821,23	84 322,76
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	16 074,89	4 527,91
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		44 104,80	77 865,68			12 679,73	4 128,91
I	Zapasy	3 270,25	3 705,59		- do 12 miesięcy	12 679,73	4 128,91
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku	3 270,25	3 705,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 385,00	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	14 600,55	16 024,14	i)	inne	1 010,16	399,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	77 746,34	79 794,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	14 600,55	16 024,14		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 257,25	5 815,98				
	- do 12 miesięcy	5 257,25	5 815,98				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 805,30	7 670,16				
c)	inne	2 538,00	2 538,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 234,00	58 135,95				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 234,00	58 135,95				
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	26 234,00	58 135,95				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 234,00	58 135,95				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>475 759,52</b>	<b>511 508,07</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>475 759,52</b>	<b>511 508,07</b>

Sporządzono dnia 10.03.2014 r. Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji  
w Koniecpolu  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Izabela Borowicka

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

OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI  
w KONIECPOLU  
DYREKTOR  
mgr Janusz Stypka

(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)

Dane uzupełniające do bilansu

- A. Objaśnienie –wykazane w bilansie wartości środków trwałych obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące 1.088.666,71
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji Finansowej i majątkowej:
1. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.....490,00.....
  2. odpisy aktualizujące należności...40.611,61.....
  3. umorzenie środków trwałych...810.682,24.....
  4. umorzenie wyposażenia                   85.667,02
  5. zbiory biblioteczne                   151.215,84

OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI  
42-230 Koniecpol, ul. Zamkowa 27  
NIP 573-011-09-85  
tel. 034/55-14-11, tel./fax 034/355 13 20

- 2 -

**DRUGI URZĄD SKARBOWY**  
**42-200 CZESTOCHOWA**  
**UL TKACKA 3**

**INFORMACJA OPISOWA DO RACHUNKU STRAT I ZYSKÓW**  
**ORAZ BILANSU ZA ROK 2013 W O.K.S.i.R KONIECPOL**

Zapasy rzeczowych składników majątkowych przeznaczonych do obrotu prowadzone są ewidencją wartościową w/g cen sprzedaży detalicznej .

Bilans zamyka się wynikiem dodatnim w kwocie zł. 45.247,02 i kwotą równą po stronie aktywów i pasywów zł. 511.508,07

Na wynik wpływ miały

**I. Przychody w O.K.S i R uzyskane w 2013 r**

1. Sprzedaż produktów	zł.	224.672,64
2. Sprzedaż usług	zł.	92.212,31
3. Otrzymane dotacje z Gminy na zadania statutowe	zł.	454.499,00
<hr/>		
<b>Razem przychody</b>	<b>zł.</b>	<b>771.383,95</b>

**II. Pozostałe przychody operacyjne**

1. Refundacja z Biura Pracy za prace interwencyjne	zł.	34.064,12
2. Przychody z wpłat kar za przetrzymywanie wypożyczonych książek	zł.	191,30
3. Drobne salda – spisane	zł.	20,87
4. środki finansowe z Orange	zł.	1.028,50
5. otrzymane książki z darowizn	zł.	3.610,30
6. otrzymane środki z Narodowej Biblioteki	zł.	4.800,00
7. uzysk ze sprzedaży złomu	zł.	1.560,00
8. z tytułu nadpłaty ZUS z lat ubiegłych	zł.	1.817,32
<hr/>		
<b>Razem przychody</b>	<b>zł.</b>	<b>47.092,41</b>
<hr/>		
<b>Przychody ogółem</b>	<b>zł.</b>	<b>818.476,36</b>

**III. Koszty poniesione w O.K.S i O w roku 2013**

1. koszty poniesione z tytułu działalności statutowej	zł.	675.286,83
2. koszt własny sprzedanych produktów	zł.	90.875,28

---

<b>Razem koszty z działalności</b>	<b>zł.</b>	<b>766.162,11</b>
------------------------------------	------------	-------------------

**IV. Pozostałe koszty operacyjne**

1. aktualizacja należności	zł.	5.097,97
2. spisane drobne salda	zł.	0,78
3. korekta roczna podatku VAT	zł.	1.327,00
4. wartość nie umorzona zlikwidowanych środków trwałych	zł.	448,35
5. opłata sądowa	zł.	190,95

---

<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>zł.</b>	<b>7.065,05</b>
--------------------------------	------------	-----------------

<b>V. pozostałe koszty finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>zł.</b>	<b>2.18</b>
---	------------	-------------

---

<b>Koszty ogółem</b>	<b>zł.</b>	<b>773.229,34</b>
----------------------	------------	-------------------

**Wyliczenie Wyniku bilansowego**

<b>Przychody</b>	<b>zł.</b>	<b>818.476,36</b>
<b>Koszty</b>	<b>zł.</b>	<b>773.229,34</b>

---

<b>Zysk</b>	<b>zł.</b>	<b>45.247,02</b>
-------------	------------	------------------

**Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu**

1. aktualizacja należności	zł.	5.097,97
2. spisane drobne salda	zł.	0,78
3. opłata sądowa	zł.	190,95
4. dodatkowa amortyzacja od środków trwałych	zł.	448,35

---

<b>Razem</b>	<b>zł.</b>	<b>5.738,05</b>
--------------	------------	-----------------

---

<b>koszty podatkowe</b>	<b>zł.</b>	<b>767.491,29</b>
-------------------------	------------	-------------------

### Wyliczenie wyniku podatkowego

Przychody	zł.	818.476,36
Koszty	zł.	767.491,29
<hr/>		
Zysk	zł	50.985,07

Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji  
w Koniecpolu  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Izabela Borowiecka*

OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI  
w KONIECPOLU  
DYREKTOR  
*Janusz Stypka*  
mgr Janusz Stypka