

## ZARZĄDZENIE NR 67/2013

**Burmistrza Barlinka**

**z dnia 9 kwietnia 2013 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Barlineckiego Ośrodka Kultury w Barlinku za rok 2012.**

Na podstawie art. 53, ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2009, Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe za 2012 r. Barlineckiego Ośrodka Kultury, na które składa się:

1. Bilans na dzień 31.12.2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 10.779.769,52 zł.
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.-31.12.2012 r. wykazujący stratę netto w kwocie 452.036,01 zł.
3. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

*mgr inż. Zygmunt Szafraniec*  
.....  
podpis organu zatwierdzającego

hp

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>1 343 087,35</b>	<b>2 175 485,95</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 824,95	304 826,84
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	6 262,40	12 334,41
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 300 000,00	1 795 005,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		63 319,70
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 709 619,23</b>	<b>3 551 299,37</b>
I	Amortyzacja	41 606,74	627 772,29
II	Zużycie materiałów i energii	463 935,48	1 289 560,35
III	Usługi obce	67 727,08	88 252,48
IV	Podatki i opłaty	2 085,38	76 597,25
V	Wynagrodzenia	918 083,56	1 177 664,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191 539,38	256 803,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 641,61	34 648,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-366 531,88</b>	<b>-1 375 813,42</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>355 963,55</b>	<b>1 208 785,43</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	355 963,55	1 208 785,43
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>-10 568,33</b>	<b>-167 027,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>43,89</b>	<b>1 918,79</b>
II	Odsetki	43,89	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		1 918,79
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>37 512,94</b>	<b>286 926,81</b>
I	Odsetki	37 512,94	286 926,81
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-48 037,38</b>	<b>-452 036,01</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-48 037,38</b>	<b>-452 036,01</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>-48 037,38</b>	<b>-452 036,01</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Karwecka*

Sporządził

DYREKTOR

*mgr Ewa...*  
Zatwierdził

Miejscowość i data: Barlinek, dnia 27.03.2013r.

## Zestawienie wzajemnych zobowiązań na koniec 2012 roku

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie: Barlinecki Ośrodek Kultury ul. Podwale 9  
74-320 Barlinek

Lp.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	
I	Zobowiązania krótkoterminowe (D.I.)	1 259,42
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.I.1.1.)	1 259,42
	- <i>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Barlinek</i>	1 259,42
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 259,42</b>

BARLINECKI OŚRODEK KULTURY  
ul. Podwale 9, tel. (095) 7462 135  
74-320 Barlinek, skr. poczt. 52

DYREKTOR  
  
mgr Brygida Krawiec

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Karwecka

# INFORMACJA DODATKOWA

01.01.2012 - 31.12.2012 ROK

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

### 1. Informacje porządkowe.

Barlinecki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), której organizatorem jest Gmina Barlinek. Siedzibą Barlineckiego Ośrodka Kultury jest miasto Barlinek. Na podstawie Uchwały Rady Gminy i Miasta Nr IV/27/94 z dnia 18 listopada 1994 roku utworzono Barlinecki Ośrodek Kultury. Barlinecki Ośrodek Kultury zarejestrowany został dnia 06 grudnia 1994 roku w Urzędzie Gminy i Miasta Barlinek w Księdze Rejestrowej pod numerem 1.

### Prezentacja sprawozdania finansowego.

Barlinecki Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2012 rozpoczynający się od 01 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku.

### 2. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012.

### 3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Barlinecki Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

#### 4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur ( rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały ( fundusze ) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

5.1. Dz.U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861, rozdział 2 & 6 pkt. 4 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla budżetu i jednostek – nie umarza się gruntów ani eksponatów muzealnych

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych  
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>27 552,14</b>	<b>3 862,85</b>	-	<b>31 414,99</b>
Inne wart. niematerialne i prawne	27 552,14	3 862,85	-	31 414,99
<b>Środki trwałe</b>	<b>10 811 988,18</b>	<b>927 087,81</b>	<b>7 370,65</b>	<b>11 731 705,34</b>
Grunty	374 408,00		-	374 408,00
Budynki	7 642 155,04	700 587,91	-	8 342 742,95
Obiekty inż. lądowej	1 183 005,44	7 100,00	-	1 190 105,44
Kotły i maszyny energetyczne	19 744,31		-	19 744,31

Maszyny, urządz. i aparaty ogól.zast.	165 322,21	38 376,00		203 698,21
Specjal. maszyny, urządz. i aparaty	64 451,41		7 370,65	57 080,76
Urządzenia techn.	236 875,28		-	236 875,28
Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	1 109 014,68	180 123,90	-	1 289 138,58
Eksponaty muzealne	17 011,81	900,00	-	17 911,81

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych  
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku (wartość umorzenia)	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>19 337,80</b>	-	<b>12 077,19</b>	<b>31 414,99</b>	<b>0,00</b>
Inne wart. niematerialne i prawne	19 337,80	-	12 077,19	31 414,99	0,00
<b>Środki trwałe</b>	<b>608 941,90</b>	<b>171,98</b>	<b>451 178,47</b>	<b>1 059 948,39</b>	<b>10 671 756,95</b>
Grunty	0,00				374 408,00
Budynki	385 650,75		208 381,46	594 032,21	7 748 710,74
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	53 554,74	53 554,74	1 136 550,70
Kotły i maszyny energetyczne	17 819,26	-	987,21	18 805,47	938,84
Maszyny, urządz. i aparaty ogól.zast.	88 893,54		17 542,91	106 436,45	97 261,76
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	1 503,86	171,98	7 991,31	9 323,19	47 757,57
Urządzenia techn.	42 913,01		22 254,25	65 167,26	171 708,02
Środki transport.		-			
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	70 851,70	-	140 466,59	211 318,29	1 077 820,29
Eksponaty muzealne	1 310,78	-		1 310,78	16 601,03

1. W Barlineckim Ośrodku Kultury znajdują się:

- zbiory biblioteczne o łącznej wartości 178 471,13 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 178 471,13 zł

2. Barlinecki Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

3. Barlinecki Ośrodek Kultury roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

#### Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	<b>Razem</b>	-	-

1. Podział zobowiązań długoterminowych:

Kredyt na finansowanie przedsięwzięć termomodernizacyjnych (okres kredytowania 10 lat) – 138 294,00 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wystąpiły.  
6. Barlinecki Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Barlineckiego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Barlinek.
  2. W roku 2012 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
  3. Rokiem obrotowym dla Barlineckiego Ośrodka Kultury był okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
  4. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się stratą w kwocie 452 036,01 zł. Strata wynika z realizacji projektu inwestycyjnego – „Wspólny projekt inwestycyjny polsko - niemieckiej współpracy transgranicznej – Europejskie Miejsce Spotkań „Uckerwelle” i Europejskie Centrum Spotkań Barlinek”.
- Stratę planujemy pokryć z dochodów z działalności w roku 2013 oraz latach następnych.
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
  6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do strat nadzwyczajnych.

7. W roku obrachunkowym nie wystąpiło zdarzenie zaliczane do zysków nadzwyczajnych.

#### IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Barlinecki Ośrodek Kultury nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji.

2. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco: 29,10 osób

3. Wynagrodzenia brutto w roku 2012 wyniosły 1 177 664 ,87 zł

w tym:

- osobowe – 1 023 061,62 zł
- bezosobowe – 154 603,25 zł

Barlinek, 27.03.2013 r.

BARLINECKI OŚRODEK KULTURY  
ul. Podwale 9, tel. (095) 7462 135  
74-320 Barlinek, skr. poczt. 52

DYREKTOR  
  
mgr Brygida Skiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Karwecka





**BARLINECKI OŚRODEK KULTURY** 74-320 BARLINEK, ul. Podwale 9 tel/fax +48(0)95 746-21-35

Gospodarczy Bank Spółdzielczy w Barlinku 37 8355 0009 0000 0420 2000 0005; NIP: 597-000-29-47; e-mail: bok@barlinek.pl

L.dz...338/2013

Barlinek, dnia 22.04.2013 r.

**Burmistrz Barlinka**

Urząd Miejski w Barlinku

### **Wyjaśnienia do złożonego sprawozdania finansowego za rok 2012:**

#### **Rachunek zysków i strat**

##### **I. Amortyzacja**

Z tytułu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego znacznie wzrosły koszty corocznych odpisów od przyjętych do użytkowania budynków: merytoryczno –administracyjnego, sali widowiskowej oraz środków trwałych zakupionych w ramach realizowanego projektu inwestycyjnego.

##### **II. Zużycie materiałów i energii**

Wysokie koszty w tej pozycji spowodowane są przede wszystkim zakończeniem budowy i oddaniem do użytkowania obiektów, które zostały rozbudowane i zmodernizowane w ramach realizowanego projektu inwestycyjnego polsko-niemieckiej współpracy transgranicznej: Europejskie Miejsce Spotkań Prenzlau „Uckerwelle” i Europejskie Centrum Spotkań Barlinek. W trakcie realizacji projektu inwestycyjnego powstałe koszty były księgowane na koncie 080 „Środki trwałe w budowie” a po oddaniu obiektów do użytkowania zakupione wyposażenie niezaliczone do środków trwałych zostało ujęte w kosztach na koncie „Wyposażenie nie zaliczone do środków trwałych”.

#### **IV. Podatki i opłaty**

Znaczny wzrost kosztów w tej pozycji wynika przede wszystkim z wpłat dokonanych na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ponieważ zatrudnienie w Barlineckim Ośrodku Kultury przekroczyło 25 i nie został spełniony 6 % wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych. Żeby znacznie obniżyć należne wpłaty na PFRON w przyszłych latach od stycznia 2013 roku zrezygnowaliśmy z umów zleceń zawartych ze stróżami i podpisaliśmy umowę z Firmą „Adler” na ochronę obiektów znajdujących się na ul. Podwale 9, która osiąga wymagany wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

#### **V. Wynagrodzenia pracowników**

Wyższe koszty na wynagrodzeniach pracowników w stosunku do roku 2011 wynikają przede wszystkim ze zwiększenia zatrudnienia zgodnego z założeniami projektu inwestycyjnego:

- w obiekcie na ul. Leśnej zostały zatrudnione 2 osoby: gospodarz obiektu oraz sprzątaczką. W ciągu tygodnia przez obiekt przewijają się ok. tysiąca osób, bardzo często obiekt jest wykorzystywany również w dni wolne od pracy. Ponadto pracownikom przysługują dni ustawowo wolne od pracy (urlop wypoczynkowy, urlopy okolicznościowe itp.) i w związku z tym dwa etaty to minimum zatrudnienia w tym budynku.

- w związku z nową funkcją obiektu na ul. Podwale 9 - jadalnia z zapleczem kuchennym oraz pokoje hotelowe zostało zwiększone zatrudnienie o 2 etaty: specjalista ds. organizacji usług gastronomicznych – 1 etat, kucharz – 1 etat. W związku z prowadzeniem nowej usługi dla mieszkańców „Kino Panorama”, które działają głównie w weekendy oraz w związku z koniecznością prowadzenia własnej strony BOK i BIP zatrudniono informatyka i kino operatora – 1 etat. Ze względu na trudną sytuację finansową nie zatrudniono kasjera do kina, funkcję tę pełnią pracownicy BOK.

W trakcie realizacji projektu koniecznym okazało się zatrudnienie osoby do obsługi projektu inwestycyjnego tj. kontaktu między Inżynierem Kontraktu a BOK (min. przygotowywanie dokumentów do wniosku o płatność), pism do Urzędu Wojewódzkiego i Wspólnego Sekretariatu Technicznego, pism reklamacyjnych itp. Ponadto osoba ta ma za zadanie nadzorować trwałość projektu (min. utrzymanie wskaźników projektu z czym wiąże się coroczne przygotowywanie i rozliczanie projektów).

W 2011 r. w Bibliotece Publicznej z powodu trudnej sytuacji finansowej oraz warunków lokalowych (biblioteka zajmowała jedno pomieszczenie w OPS) pracowały tylko dwie osoby

na pełnym etacie, zamiast trzech. Biblioteka w takiej sytuacji nie spełniała w pełni funkcji i oczekiwań czytelników. W związku z tym, że dzienny czas pracy Biblioteki przekracza 8 godzin oraz dodatkowo czynna jest w soboty, dla prawidłowego funkcjonowania oraz właściwej jakości obsługi czytelników w 2012r. wróciliśmy do wcześniejszej struktury zatrudnienia w Bibliotece (3 etaty). Ponadto ze względu na niską dotację podmiotową byliśmy zmuszeni rozwiązać umowę z instruktorem teatralnym - Panią Elżbietą Chudzik a Pani Marta Grygier pracowała na stanowisku instruktora ds. teatru od 01 do 04.2011 roku co obniżyło koszty wynagrodzeń a w roku 2012 ponownie został zatrudniony instruktor teatralny zgodnie ze schematem struktury organizacyjnej BOK.

### **Strata na koniec roku 2012**

Strata na koniec roku 2012 r. wynika z realizacji wspólnego projektu inwestycyjnego polsko-niemieckiej współpracy transgranicznej: Europejskie Miejsce Spotkań Prenzlau „Uckerwelle” i Europejskie Centrum Spotkań Barlinek. Poniesione koszty w okresie składania wniosku i realizacji w/w projektu czyli od roku 2008 do 2012 wynoszą około 12 200 000 zł i zostały one pokryte z otrzymanej w roku 2008 i 2009 dotacji celowej w kwocie 329 409 zł zaciągniętego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 3 000 000 zł, kredytu obrotowego w kwocie 400 000 zł oraz dotacji podmiotowej przyznanej na działalność bieżącą.

Okres wpływu dofinansowania ze złożonych wniosków o płatność jest bardzo wydłużony i niezależny od nas. Do tej pory otrzymaliśmy dofinansowanie w wysokości 7 922 135,85 zł

Ponadto od 1 stycznia 2012 roku otrzymane dotacje unijne z projektów inwestycyjnych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego. W przychodach ujmuje się jedynie równowartość części odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w wielkości proporcjonalnej do udziału dotacji w cenie środka trwałego.

Z poważaniem

DYREKTOR  
  
mgr Brigida Kisielwicz