

UCHWAŁA NR XXXIII/285/2013
RADY MIEJSKIEJ W SUPRASŁU

z dnia 23 maja 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Rekreacji
Supraślu za 2012 rok.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1471, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 153, poz. 1271, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Dz.U. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; Dz.U. z 2010 r., Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, Dz.U. z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, Dz.U.z 2012 r. poz.567, Dz.U. z 2013 r., poz. 153) art. 9 i art. 10 ustawy z 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2002 r. Nr 41, poz. 364, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, Nr 96, poz. 874, Nr 213, poz. 2081, z 2004 r. Nr 11, poz. 96, Nr 261, poz. 2598, z 2005 r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 111, z 2006 r. Nr 227, poz. 1658, z 2009 r. Nr 62, poz. 504, Dz.U. Nr 207, poz. 1230) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r., Nr 165, poz. 1316; Dz.U. z 2010 r., Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707, Dz.U. z 2012 r., poz. 1456, poz. 1530, poz. 1548) - uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Rekreacji w Supraślu za 2012 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2012 rok,
- 3) Rachunek zysków i strat za 2012 r.,
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Wojciech Fiłonowicz

Załącznik Nr 1

do uchwały Nr XXXII/285/2013
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia 23.05.2013 r.

WPROWADZENIE do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Centrum Kultury i Rekreacji z siedzibą w Supraślu przy ul. Piłsudskiego 11 zostało utworzone uchwałą Nr XXIII/228/04 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 27 listopada 2004 r. (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego z 04.12.2004 r. Nr 185 poz.2448).

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Centrum Kultury i Rekreacji swoją działalność rozpoczęło 01.01.2005 r.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury - zgodnie ze statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnienie wiedzy i nauki, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę.

3. Organ prowadzącym rejestr jest: Rada Miejska w Supraślu (wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1).

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

6. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 7/2005 Dyrektora z dnia 21 grudnia 2005 roku w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj.

a) wycena aktywów i pasywów – zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na 31 grudnia danego roku:

- ✓ wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększając koszty jego ulepszenia tj. przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, która powoduje, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia podwyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.
- ✓ wartość początkową środków trwałych – z wyjątkiem dzieł sztuki i eksponatów muzealnych, które nie podlegają amortyzacji- zmniejszając do wartości księgowej dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), uwzględniając postęp techniczno – ekonomiczny i zużycie fizyczne oraz prawne i inne ograniczenia, wpływające na okres ich gospodarczo uzasadnionego używania. Przeznaczone do likwidacji lub wycofane z użycia środki trwałe wycenia się wg wartości księgowej albo w cenie sprzedaży, zależnie od tego, która z nich jest niższa . Wynikające stąd różnice zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych . Wartość

początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą ulegać aktualizacji wyceny, w wyniku której ustalona wartość księgowa środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej jego wartości. Powstała na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości środków trwałych odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i nie może być przeznaczona do podziału.

- ✓ podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową) lub w odniesieniu do urządzeń w ratach malejących w kolejnych latach (metoda degresywną). Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej ustala się odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w sposób uproszczony, przez dokonywanie odpisów dla grup środków zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu , w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca , w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. W razie przeznaczenia do likwidacji , wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego , dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiednich, nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), doprowadzając wartość księgową środka trwałego do jego ceny sprzedaży.
- ✓ do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się metody odpowiednio jak wyżej.
- ✓ składniki rzeczowego majątku obrotowego mogą być w ciągu roku obrotowego ujmowane w cenach przyjętych do ewidencji, skorygowanych o różnice między tymi cenami, a rzeczywistymi cenami ich nabycia, zakupu lub kosztami ich wytworzenia. Nie później niż na dzień bilansowy wartość wykazywanych w cenach ewidencyjnych składników rzeczowego majątku obrotowego doprowadza się do poziomu cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy. Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży możliwych do uzyskania.
- ✓ ujawnione środki trwałe w trakcie inwentaryzacji ujmuje się w ewidencji na wartość wg ceny godziwej.
- ✓ środki trwałe niskowartościowe ujmuje się w cenie zakupu z pełnym umorzeniem w dniu wprowadzenia do obiegu wg cen zakupu.
- ✓ ewidencje i rozliczanie kosztów ujmuje się jedynie w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490.
- ✓ kapitały(fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych według zasad zgodnych z postanowieniami statutu i wewnętrznymi zarządzeniami.

- b) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczy,
- c) dodatkowe informacje i objaśnienia
- d) zysk za rok 2012 zostanie przeksięgowany w całości z funduszu jednostki.

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis Dyrektora

Główny księgowy
Wiesława Szafara

DYREKTOR
Jacek
Adm. Wojciech Janku

Załącznik Nr 2

do uchwały Nr XXIII/285/2013
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia 23.05.2013 r.

CENTRUM KULTURY I REKREACJI
w Supraślu
16-030 Supraśl, ul. Cieliczańska 1
NIP 066-176-74-76, REGON 052258242

jednostka sprawozdawcza

BILANS na dzień 31 grudzień 2012

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	344 197,75	689 322,89	A. Kapitał (fundusz) własny	391 223,90	511 210,24
I. Wartości niematerialne i prawne	17 638,76	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	428 577,23	390 561,17
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	17 638,76		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	326 558,99	689 322,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	105 427,36	458 667,93	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania)			VIII. Zysk (strata) netto	-37 353,33	120 649,07
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	343 620,08	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 670,81	27 577,82	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 721,04	458 611,23
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	56 756,55	87 470,03	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	221 131,63	230 654,96	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
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		0,00	1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	57 721,04	81 492,84
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. wobec pozostałych jednostek	46 279,12	70 150,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	24 910,12	49 906,37
B. Aktywa obrotowe	104 747,19	280 498,58	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 739,72	18 056,05
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	19 739,72	18 056,05
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	117,00	130,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 685,26	131 735,84	i) inne	1 512,28	2 058,51
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	11 441,92	11 341,91
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	377 118,39
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	377 118,39
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	25 685,26	131 735,84	- krótkoterminowe		377 118,39
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 822,12	23 010,06			
- do 12 miesięcy	11 822,12	23 010,06			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2,00	1 108,00			
c) inne	1 952,62	2 103,25			
d) dochodzone na drodze sądowej	11 908,52	105 514,53			
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 061,93	146 753,63			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 061,93	146 753,63			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 061,93	146 753,63			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 061,93	146 753,63			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 009,11			
Aktywa razem	448 944,94	969 821,47	Pasywa razem	448 944,94	969 821,47

Supraśl, 2013-03-28

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis Dyrektora

Główny księgowy
Wiesława Szafara

Dyrektor
Adam Wojciech Jakub

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XXXIII/285/2013
Rady Miejskiej w Supraślu
z dnia 23.05.2013r.

CENTRUM KULTURY I REKREACJI
w Supraślu

16-030 Supraśl, ul. Cieliczańska 1
NIP 066-176-74-76, REGON 052259242

jednostka sprawozdawcza

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok 2012
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 610 841,40	1 649 982,64
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 818,75	72 908,17
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		
V. Dotacje podmiotowe organizatora	781 126,00	873 895,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody działalności podstawowej	770 896,65	703 179,47
B. Koszty działalności operacyjnej	1 715 852,75	1 748 932,92
I. Amortyzacja	104 514,19	82 802,00
II. Zużycie materiałów i energii	209 751,36	212 012,43
III. Usługi obce	272 392,51	324 016,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 713,78	23 037,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	982 995,26	961 584,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 934,24	135 900,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 551,41	9 579,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-105 011,35	-98 950,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 114,73	219 904,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	67 114,73	219 904,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	63,00	535,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	63,00	535,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37 959,62	120 418,40
G. Przychody finansowe	627,49	1 043,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	627,49	1 043,71
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		

V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	21,20	683,04
I. Odsetki, w tym:	21,20	683,04
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-37 353,33	120 779,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-37 353,33	120 779,07
L. Podatek dochodowy		130,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-37 353,33	120 649,07

Supraśl, 2013-03-28

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis Dyrektora

Główny księgowy
Wiesława Szafara

DYREKTOR
Jalenc
Adam Wojciech Jakub

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZEŚĆ I. BILANS.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Zmiany stanu majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz związanych z nimi umorzeniami wg stanu na 31.12.2012 rok stanowi tabela nr 1 i 2 .

1.2 . CKiR w roku 2012 nie nabywała gruntów oraz nieruchomości

1.3 W 2012 roku były środki trwale nie amortyzowane i nie umarzane , używane na podstawie umów dzierżawy.

1.4. Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

1.5. Nie dotyczy.

1.6. Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2012 r. stanowią:
- fundusz instytucji w wysokości zł. 390.561,17

1.7. Wynik finansowy za rok 2012 wykazuje zysk w wysokości 120.649,07 zł., który przeznacza na zwiększenie funduszu instytucji

1.8. W 2012 roku nie były tworzone rezerwy według celu.

1.9. Nie były tworzone odpisy aktualizacji wartości należności

1.10. Zobowiązania instytucji:

a) krótkoterminowe – okres wymagalności do 1 roku, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują : 70 150,93

- rozliczenia z tytułu dotacji z NCK : 38.910,84
- rozliczenie z tyt. dotacji podmiotowej UM : 2705,00
- rozliczenie z tyt. dotacji celowej UM : 8290,53
- zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych – 130,00
- zobowiązania wobec dostawców: 18 056,05
- kaucja za wynajem : 1 500,00
- rozliczenie z PZU – 198,40
- rozrachunki z ZFSS -340,00
- inne: 20,11

b) zobowiązania długoterminowe – okres wymagalności powyżej 1 roku z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń -nie dotyczy

1.11 Rozliczenie międzyokresowe

- a) kosztów - dotyczą opłat zaliczkowych za zużyte paliwo gazowe i wynoszą 2.009,11 zł.
b) przychodów wynoszą 377.118,39
- przychodu środka trwałego w formie darowizny - 5.087,50zł.
- rozliczenia dotacji na inwestycje -372.030,89

1.12. Zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia - nie wystąpiły.

1.14 Na należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług od kontrahentów : 23.010,06
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń: 1.108,00
- inne należności : 2.103,25
- należności dochodzone na drodze sądowej: 105.514,53

1.15. Krótkoterminowe aktywa finansowe to środki pieniężne posiadane na rachunku bankowym bieżącym, pomocniczym i socjalnym CKIR: 146.753,63

- rachunek podstawowy - 94.414,56
- rachunek pomocniczy - 38.683,22
- rachunek ZFŚS – 13.545,83
- kasa- 110,02

1.16 Zobowiązania i należności w ramach grupy kapitałowej stanowi tabela nr 3.

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

2.Informacje i wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1 Przychody netto ze sprzedaży : 1 649 982,64

- Przychody netto ze sprzedaży produktów obejmują wartość sprzedaży za bilety wstępu do kina , na inne imprezy oraz za wykonanie usług dla ludności takich jak: nauka gry na instrumentach, nauka karate , nauka tańca, koło plastyczne, zajęcia muzyczno-rytmiczne, wynajmy pomieszczeń, reklama). 72 908,17
- Dotacje podmiotowe organizatora 873 895,00
- Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową 703 179,47

2.2. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

2.4. W roku obrotowym nie zaniechano żadnej z form działalności, nie przewiduje się też w roku 2012 zaprzestania lub ograniczenia działalności.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego:

**WYLICZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH W 2012 r.**

I. Przychód ogółem :	1 870 930,75
II. Koszty ogółem za 2012 rok	1 750 151,68
III. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	
- koszty pokryte dotacją	1 577 074,47
- odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu	683,04
Razem koszty NSKUP	1 577 757,51
IV. Zwiększenia kosztów uzyskania przychodu .	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu za 2012 rok	172 394,17
VI. Dochód	
Przychody	1 870 930,75
Koszty uzyskania przychodu	172 394,17
Razem dochód	1 698 536,58
VII. Dochód na działalność statutową	
- dochód	1 698 536,58
- dochód wolny (dotacje)	1 577 974,47
- dochody podlegające opodatkowaniu	683,04
Dochód na działalność statutową	120 779,07
VIII. Podstawa obliczenia podatku	
● odsetki od wpłat do budżetu	683,04
Razem	683,04
IX. Obliczenie należnego podatku	
683,04 * 19% = 130,-	

2.6 Informacja o kosztach

a) Koszty działalności operacyjnej :	1 748 932,92
- Amortyzacja środków trwałych, księgozbioru, wartości niematerialnych i prawnych i środków umarżanych jednorazowo :	82 802,00
- Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup materiałów biurowych, przemysłowych, materiałów od bieżącej działalności CKIR , środków czystości, paliwa, zakup mebli i sprzętów, zakup programów , energii , gazu i wody :	212 012,43
- Usługi obce obejmują usługi remontowe, konserwatorskie, transportowe, kominiarskie, BHP, opłaty za rozmowy telefoniczne, usługi bankowe, pocztowe, wywóz nieczystości stałych, wynajem kopii filmowych i inne :	324 016,31
- Podatki i opłaty obejmują podatek od nieruchomości :	23 037,80
- Wynagrodzenia obejmują wynagrodzenia osobowe, bezosobowe , umowy zlecenia i umowy o dzieło :	961 584,13
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują ubezpieczeni społeczne, Fundusz Pracy i odpis na ZFŚS :	135 900,91
- Pozostałe koszty rodzajowe obejmują : podróże służbowe, limity oraz różne opłaty i składki	9579,34
b). Pozostałe koszty operacyjne	535,72
- Inne koszty operacyjne	535,72
c) Koszty finansowe:	683,04

- odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu (rozliczenie konta przez ZUS) 683,04

2.7 W roku obrotowym zakupiono środki trwałe.

Zakup środków trwałych dokonano ze środków pochodzących z dotacji oraz środków własnych na kwotę 380143,48 oraz otrzymano jako darowiznę na kwotę 5500,00

2.8. W ostatnim roku nabyliśmy wartości niematerialne i prawne na kwotę 605,16 w postaci

- oprogramowanie MAK - 605,16

2.9. Zysk nadzwyczajny i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

3. Rachunku przepływów środków pieniężnych nie sporządzamy.

4. Informacje o sprawach osobowych.

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wynosił 15,8 etatu z podziałem na grupy zawodowe przedstawiało się następująco

	rok bieżący	rok poprzedni
- dyrektor	1	1
- pracownicy działu artystyczne	5,83	6,00
- pracownicy biblioteki	3,25	3,25
- administracja	4,72	4,92
- obsługa	1	1
Ogółem	15,8	16,17

4.2 W 2012 roku Dyrektorowi CKiR wypłacono

- wynagrodzenie brutto -33.246,60
- świadczenie z ZFŚS - 360,00
- ryczałt za używanie do celów służbowych samochodu osobowego - 1 208,10

4.3. Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze dyrektorowanie udzielono.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

5.1. W roku obrotowym wystąpiło zdarzenie dotyczące lat ubiegłych dotyczące naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok ubiegły na kwotę 79 złotych .

5.2. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

5.3. W roku obrotowym nie dokonano zmiany zasady polityki rachunkowej .

5.4. Informacje liczbowe nie zapewniają porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy z uwagi na zmianę ewidencji dotacji inwestycyjnych w związku ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

6. Nie dotyczy.

7. Nie dotyczy.

8. Nie dotyczy.

9. Nie dotyczy.

Supraśl,2013.03.28

Główny księgowy
Wiesława Szafara

DYREKTOR
Jalenc
Adam Wojciech Jalenc

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2012 r.

Tabela 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											0,00
I		341 963,26			1 656,82						343 620,08
II											0,00
III											0,00
IV	156 756,56										156 756,56
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	88 121,14	36 523,40	5 500,00								130 144,54
Razem	244 877,70	378 486,66	5 500,00	0,00	1 656,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630 521,18
Pozostałe środki trwałe-muzealia	341 292,19	1 656,82	249,00		11 100,30						354 298,31
j.w. biblioteka	190 203,67		1 192,50		18 226,41		380,61				209 241,97
środki trwałe w budowie	221 131,63			376 703,19	12 963,62					380 143,48	230 654,96
Wartości niematerialne i prawne	49 769,52				605,16						50 374,68
Ogółem aktywa trwałe	1 047 274,71	380 143,48	6 941,50	376 703,19	44 552,31	0,00	380,61	0,00	0,00	380 143,48	1 475 091,10

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2012 r.

Tabela 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									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV	108 085,75	21 092,99							129 178,74
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	31 364,59	11 309,92							42 674,51
Razem	139 450,34	32 402,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 853,25
Pozostałe środki trwałe	341 292,19	12 757,12	249,00						354 298,31
Zbiory biblioteczne	190 203,67	18 226,41	1 192,50		380,61				209 241,97
Wartości niematerialne i prawne	32 130,76	18 243,92							50 374,68
Ogółem aktywa trwałe	703 076,96	81 630,36	1 441,50	0,00	380,61	0,00	0,00	0,00	785 768,21

Tabela nr 3

ZESTAWIENIE STANU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 31 grudnia 2012 r.

Lp.	Nazwa jednostki grupy kapitałowej	Ogółem należności w 2012 roku	Ogółem zobowiązań w 2012 roku	Saldo na dzień 31.12.2012 należności	Saldo na dzień 31.12.2012 zobowiązania	Pozycja bilansu	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Urząd Miejski w Supraślu	11373,17	2356,05	0,00	0,00		
2	Komunalny Zakład Budżetowy	555,00	11864,26	0,00	83,34	Pasywa III 2d	
3	Zespół Szkół Sportowych	0,00	522,60	0,00	0,00		

