

**UCHWAŁA NR XXXVII/340/2013**  
**RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM**  
z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, które zawiera:

- 1) bilans
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacje dodatkowe.

§2. Strata Ośrodka Kultury w Drawsku Pomorskim za 2012 rok zostanie w całości pokryta z funduszu instytucji.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
w Drawsku Pomorskim  
*mgr Czesław Faliński*

Załącznik do  
Uchwały Nr XXXVII/340/2013  
Rady Miejskiej w Drawsku Pom.  
z dnia 27 czerwca 2013 r.

### **U z a s a d n i e n i e**

**do uchwały Nr /2013 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 27 czerwca 2013 r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w  
Drawsku Pomorskim za 2012 rok.**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Sporządził.  
J.Jędrzejewska-Garbacz

**INFORMACJA DODATKOWA**  
do sprawozdania finansowego za 2012 r.

W Ośrodku Kultury nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące rozliczenia operacji gospodarczych z lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

**DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH**

**1. AKTYWA**

a) rzeczowe aktywa trwałe - 1 042 921,00 zł  
w składzie:

- |   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - budynki (gr. 1)                         | wartość netto | 287 847,41 zł |
| - urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4) | wartość netto | 99 826,10 zł  |
| - inne środki trwałe (gr. 8)              | wartość netto | 611 364,23 zł |
| - środki transportu (gr. 7)               | wartość netto | 43 883,26 zł  |

b) aktywa obrotowe - 55 330,87 zł  
w składzie:

- |  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| - zapasy towarów   | wartość netto | 4 782,30 zł    |
| - należności z tytułu dostaw i usług   | -             | 1 435,90 zł    |
| - inne należności  | -             | 6 808,00 zł    |
| - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie   | -             | 26 138,02 zł X |
| - należność z tyt. podatku VAT   | -             | 2 339,00 zł    |
| - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (Vat naliczony do rozliczenia w 01/2013, MRKC- tytułem umów wypłacanych w 01/2013). | -             | 13 827,65 zł   |

**2. PASYWA**

a) kapitał własny - 268 343,46 zł

- |   |   |               |
|---|---|---------------|
| - wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się stratą w kwocie | - | 97 431,94 zł  |
| - kapitał podstawowy  | - | 414 411,82 zł |

**b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**  
w tym:

- **zobowiązania krótkoterminowe** - **240 259,44 zł**
  - z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy (m.in. dostawy z miesiąca grudnia tj. energia cieplna, woda i ścieki, nieczystości stałe, energia elektryczna, gaz, usługi remontowe, usługi telefoniczne, inne) - 52 724,80 zł
  - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych (podatek od osób fizycznych, składka ZUS od wypłat dokonanych w miesiącu grudniu 2012r. oraz wypłat za miesiąc grudeń dokonanych do dnia 5.01.2012r. (termin zapłaty: 15.01.2013; 20.01.2013r., 15.02.2013r., 20.02.2013) - 91 696,20 zł
  - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (wynagrodzenia pracowników płatne do dnia 5.01.2013r. oraz umowy zlecenia, o dzieło z terminem płatności w styczniu 2013 r.) - 91 231,26 zł
  - inne zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania dotyczące ubezpieczenia grupowego pracowników, rozrachunki z PKZP- od wynagrodzeń za XII/2012, wypłacanych do 5.01.2013) - 4 607,18 zł
  - saldo ZFŚS - 358,27zł
- **rozliczenia międzyokresowe** - **589 290,70 zł**

w tym:

  - kwota do rozliczenia tytułem otrzymanych dotacji celowej Gminy Drawsko Pomorskie, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na sfinansowanie zadania: „Modernizacja i zakup wyposażenia pracowni i biur w OK w Drawsku Pomorskim” - 583 944,15 zł
  - kwota do rozliczenia dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie na sfinansowanie nabycia pianina w ramach zadania: „Wyśpiwajmy razem muzyczną mozaikę” - 5 346,55 zł

## DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1. Przychody ogółem** - **2 678 248,30 zł**
- a) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** - **2 492 619,64 zł**  
w tym:
- a1) przychody netto ze sprzedaży produktów** - **121 810,50 zł**

w tym:

- akredytacje	-	5 670,00 zł
- wpłaty z biblioteki	-	539,27 zł
- spektakle teatralne	-	8 390,00 zł
- koncerty	-	4 140,00 zł
- wpłaty/przychody netto ze sprzedaży biletów	-	90 179,23 zł
- współorganizacja seansów filmowych	-	959,00 zł
- organizacja imprez sporadycznych	-	5 700,00 zł
- wpłaty za zajęcia plastyczne, muzyczne	-	3 520,00 zł
- wpłaty za wynajem sali, placowe	-	2 713,00 zł

a2) dotacje - 2 369 997,74 zł  
w tym:

- dotacja Gminy Drawsko Pom. na działalność bieżącą	-	2 276 500,00 zł
- dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą	-	93 387,74 zł

a3) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - 921,40 zł

b) pozostałe przychody operacyjne - 185 623,31 zł

- udział uzyskanych dofinansowań i dotacji celowej z Gminy Drawsko Pomorskie w sfinansowaniu nabycia/wytworzenia środków trwałych w ramach zadań: „Modernizacja i wyposażenia pracowni i biur OK w Drawsku Pomorskim”, „Wyśpiewajmy razem muzyczną mozaikę”	-	14 288,29 zł
- inne przychody operacyjne (darowizny rzeczowe, finansowe, refundacja płac, wkład własny uczestników kolonii i spływu kajakowego, pozostałe przychody)	-	171 335,32 zł

2. Koszty ogółem - 2 778 133,37 zł

2.1 koszty działalności operacyjnej w kwocie - 2 778 115,83 zł  
w tym:

- amortyzacja	-	266 989,05 zł
- zużycie materiałów i energii	-	292 026,41 zł
- usługi obce	-	540 933,75 zł
- podatki i opłaty	-	33 292,88 zł
- wynagrodzenia	-	1 296 409,31 zł

Urząd Miejski  
w Drawsku Pomorskim  
wpłynęło dnia 28.03.2013  
Nr ..... zał. ....  
podpis ..... 267 716,29 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	79 826,74 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	-	921,40 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
<b>2.2 koszty finansowe (odsetki)</b>	-	<b>17,24 zł</b>
<b>2.3 pozostałe koszty operacyjne</b>	-	<b>0,30 zł</b>

**3. Strata z działalności gospodarczej 97 431,94 zł**

Poniesiona na prowadzonej działalności strata w wysokości 97 431,94 zł jest konsekwencją konieczności pokrycia przez Ośrodek Kultury dodatkowych kosztów związanych z zakupem materiałów i usług, trudnych do przewidzenia podczas uruchamiania Centrum Kultury im. Eugeniusza Poniatowskiego w Drawsku Pomorskim, w szczególności kina „DRAWA”, których poniesienie było niezbędne do zapewnienia właściwego funkcjonowania nowego obiektu. Na zwiększenie kosztów eksploatacji obiektów użytkowanych przez ośrodek w znaczny sposób wpłynęło zwiększenie stanu zatrudniania pracowników etatowych z 37 na początku roku do 48 na dzień 31.12.2012. Powyższy wzrost zatrudnienia wynikał z konieczności zapewnienia przez ośrodek prawidłowej obsługi i działania wszystkich obiektów użytkowanych przez OK, w szczególności kina „DRAWA” oraz świetlic wiejskich przejętych do prowadzenia z dniem 01.10.2012r.

Ponadto na wygenerowanie za rok 2012 straty wysokości 97 431,94 zł istotny wpływ miała zmiana przepisów ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) wprowadzona ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), zmieniająca zasady rozliczania amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nabytych w drodze zakupu lub ich wytworzenia sfinansowanych dotacją celową otrzymywaną od Organizatora lub innych podmiotów. Od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Wprowadzone nowelizacją ustawy o działalności kulturalnej zmiany przepisów zmieniające sposób księgowania amortyzacji od środków trwałych zakupionych w roku 2012, bądź nieodpłatnie otrzymanych, są spójne z zasadą współmierności przychodów i kosztów, nakazując instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł (art. 41 ustawy

o rachunkowości). Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem koszt amortyzacji równoważony jest przychodami, powodując tym samym neutralny wpływ na wynik finansowy.

Sposób rozliczania kosztów amortyzacji środków trwałych nabytych przed rokiem 2012 będzie rozliczany w oparciu o zasady sprzed nowelizacji ustawy o działalności kulturalnej. Amortyzacja od tych środków trwałych nadal nie jest równoważona przychodami, gdyż nie zostały wydane przepisy pozwalające na przeksięgowanie wartości tych środków trwałych z konta „Funduszu Instytucji Kultury” na konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Koszt amortyzacji środków trwałych nabytych przez Ośrodek Kultury przed zmianą przepisów, podlegających rozliczeniu wg stawek sukcesywnych, w roku 2012 wyniósł 88 996,33 zł. Powyższe zasady będą obowiązywać do czasu pełnego zamortyzowania ww. środków trwałych, a tym samym będą miały negatywny wpływ na wynik finansowy jednostki generując stratę finansową.

Strata pokryta zostanie z kapitału podstawowego Ośrodka Kultury.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

Średnioroczne zatrudnienie w Ośrodku Kultury w 2012 roku wynosiło 40,16 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty – 36,81 osób.

Data sporządzenia : 25.03.2013

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Leszczyńska

OŚRODEK KULTURY  
78-500 Drawsko Pomorskie  
ul. Piłsudskiego 12, tel. 363 22 30  
NIP 674-121-13-60

Zatwierdził:

D Y R E K T O R  
OŚRODEK KULTURY  
w Drawsku Pomorskim

Jolanta Pluto-Prądyńska

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 r.

jednostka obliczeniowa: PLN . . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	503 089,65	1 042 921,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	365 775,40	268 343,46
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	482 502,07	414 411,82
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	503 089,65	1 042 921,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	503 089,65	1 042 921,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-68 090,25	-48 636,42
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00		<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-48 636,42	-97 431,94
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300 735,51	287 847,41	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 722,25	99 826,10	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	147 546,39	829 908,41
d)	środki transportu	73 138,90	43 883,26	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	118 492,99	611 364,23	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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	125 919,16	240 617,71
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	125 815,47	240 259,44
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>			✓ d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	10 232,14	55 330,87			12 854,31	52 724,80
1	Materiały	1 630,41	4 782,30		- do 12 miesięcy	12 854,31	52 724,80
2	Półprodukty i produkty w toku				- powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary	1 630,41	4 782,30	f)	zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 921,92	91 696,20
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 562,14	10 582,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	56 384,24	91 231,26
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne	4 655,00	4 607,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3	Fundusze specjalne	103,69	358,27
	- do 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	21 627,23	589 290,70
	- powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	21 627,23	589 290,70
2	Należności od pozostałych jednostek	1 562,14	10 582,90		- długoterminowe		589 290,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	562,14	1 435,90		- krótkoterminowe	21 627,23	
	- do 12 miesięcy	562,14	1 435,90				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 339,00				
c)	inne	1 000,00	6 808,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	7 039,59	26 138,02	✓			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 039,59	26 138,02				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 039,59	26 138,02	✓			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	- inne środki pieniężne	7 039,59	26 138,02				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		13 827,65	✓			
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>513 321,79</b>	<b>1 098 251,87</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>513 321,79</b>	<b>1 098 251,87</b>

Sporządzono dnia 25.03.2013

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

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

**D Y R E K T O R**  
GOSPODARSTWA  
w Drawsku Pomorskim  
Jolanta Błuto-Praczyńska

(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)

w Drawsku Pomorskim  
wpłynęło dnia 28.03.2013  
Nr ..... zał .....  
podpis .....

**OŚRODEK KULTURY**  
78-500 Drawsko Pomorskie  
ul. Piłsudskiego 12  
tel./fax (0-94) 36 322 30

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

Pozycja		dane za rok obrotowy 2011	Przekształcenie	dane za rok obrotowy 2011 po przekształceniu	2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>52 958,79</b>	<b>2 249 436,73</b>	<b>2 302 395,52</b>	<b>2 492 619,64</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 268,87	0,00	53 268,87	121 810,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-310,08	0,00	-310,08	
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	921,40
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora		2 196 000,00	2 196 000,00	2 276 500,00
V	Pozostałe dotacje i dofinansowania na działalność bieżącą		53 436,73	53 436,73	93 387,74
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 374 653,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2 374 653,94</b>	<b>2 775 662,70</b>
I	Amortyzacja	108 875,89		108 875,89	266 989,05
II	Zużycie materiałów i energii	231 133,06		231 133,06	289 573,28
III	Usługi obce	609 994,65		609 994,65	540 933,75
IV	Podatki i opłaty	44 845,50		44 845,50	33 292,88
	Wynagrodzenia	1 113 742,25		1 113 742,25	1 296 409,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 709,44		219 709,44	267 716,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 353,15		46 353,15	79 826,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	921,40
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 321 695,15</b>	<b>2 249 436,73</b>	<b>-72 258,42</b>	<b>-283 043,06</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 273 275,77</b>	<b>-2 249 436,73</b>	<b>23 839,04</b>	<b>185 623,61</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II	Dotacje	2 249 436,73	-2 249 436,73	0,00	14 288,29
III	Inne przychody operacyjne	23 839,04		23 839,04	171 335,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220,00</b>	<b>0,30</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych			0,00	
III	Inne koszty operacyjne	220,00		220,00	0,30
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-48 639,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-48 639,38</b>	<b>-97 419,75</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2,96</b>	<b>5,05</b>
I	Odsetki			0,00	5,05
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych			0,00	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
IV	Inne	2,96		2,96	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17,24</b>
I	Odsetki			0,00	17,24
II	Inne			0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>-97 431,94</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne			0,00	
II	Straty nadzwyczajne			0,00	
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+J)</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>-97 431,94</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>	
<b>M</b>	<b>Rezerwa na podatek odroczony</b>			<b>0,00</b>	
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-48 636,42</b>	<b>-97 431,94</b>

Sporządzono: Drawsko Pomorskie, dn. 25 marca 2013r.

**GŁÓWNY KASJEROWY**

Alicja Leszczyńska

**DYREKTOR**  
OSRODEK KULTURY  
w Drawsku Pomorskim

Jolanta Płatek-Pradzińska

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)