

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji
**OSRODEK KULTURY W LUBIENIU KUJAWSKIM
UL. WOJSKA POLSKIEGO 22
87-840 LUBIEŃ KUJAWSKI**
2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)
NIE DOTYCZY
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD
**9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH
9231F DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OSRODKÓW KULTURY**
4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON
**KRAJOWY REJESTR URZĘDOWY PODMIOTÓW GOSPODARKI
NARODOWEJ, URZĄD STATYSTYCZNY W BYDGOSZCZY
REGON 340418696 Data wpisu 28 – 02 – 2008 r.
REJESTR INSTYTUCJI KULTURY PROWADZONY PRZEZ URZĄD MIEJSKI W
LUBIENIU KUJAWSKIM
WPIS POD NR 4 Data wpisu 28 – 02 – 2008 r.**
5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)
DYREKTOR – ALEKSANDRA CIESIELSKA
6. Określenie celów statutowych organizacji
Podstawowym celem statutowym Ośrodka jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej.
7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie
NIE OGRANICZONY
8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
ROCZNE SPRAWOZDANIE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2011 r. DO 31 GRUDNIA 2011 r.
9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Przykład:
NIE DOTYCZY
10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz

czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności. Instytucja nie korzystała z kredytów i pożyczek.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

- Wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano według cen ich nabycia, pomniejszono o odpisy amortyzacyjne.
- W instytucji przyjęto amortyzację w/g ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metoda liniową.
- Należności i zobowiązanie – w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono według cen nabycia.
- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.

Lubień Kujawski 2012-03-29.

D Y R E K T O R
OŚRODKA KULTURY
w Lubieniu Kujawskim

mgr Aleksandra Giesielska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES 01.01.2011 DO 31.12.2011**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok poprzedni	Dane za rok bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4652,00	6895,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4652,00	6895,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	318364,68	261826,12
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	78427,84	55633,85
III. Usługi obce	95207,58	66412,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	111588,70	114710,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25754,46	19884,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7386,10	5185,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-313712,68	-254931,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	320393,65	249435,29
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	301552,09	200000,00
III. Inne przychody operacyjne	18841,56	49435,29
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6680,97	-5495,83
G. Przychody finansowe	0,00	106,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		106,14
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6680,97	-5389,69
J. Wynik zdarzeń gospodarczych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	6680,97	-5389,69
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6680,97	-5389,69

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Seklecka

główny księgowy

2012-03-29

rok, miesiąc, rok

DYREKTOR
OSRODKA KULTURY
w Lubieniu Kujawskim

mgr Aleksandra Besiecka
kierownik jednostki

Nazwa jednostki: Ośrodek Kultury w Lubieniu Kujawskim, ul. Wojska Polskiego 22, 87-840 Lubień Kujawski
NIP: 888-29-85-403. Regon: 140418696

AKTYWA		stan na koniec		PASywa		stan na koniec	
		bieżącego roku obrotowego 2011	poprzedniego roku obrotowego 2010			bieżącego roku obrotowego 2011	poprzedniego roku obrotowego 2010
A. AKTYWA TRWAŁE	01	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76	-6 175,91	-786,22
I. Wartości niematerialne i prawne	02			I. Kapitał (fundusz) założycielski	77	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	0,00	0,00
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zakładu	80	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-786,22	-7 467,19
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	-5 389,69	6 680,97
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	85	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86	12 719,65	3 786,65
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	13			1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			* długoterminowa	90		
III. Wartości długoterminowe	16	0,00	0,00	* krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy:	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			* długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	* krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
* udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
* inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
* udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	12 719,65	3 786,65
b) w pozostałych jednostkach	28			I. Wobec jednostek powiązanych	103		
* udziały lub akcje	29			a) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
* inne papiery wartościowe	30			* do 12 miesięcy	105		
* udzielone pożyczki	31			* powyżej 12 miesięcy	106		
* inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	12 719,65	3 786,65
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						
B. AKTYWA OBROTOWE	37	6 543,74	3 000,43				
I. Zapasy	38	5 535,32	0,00				
1. Materiały	39	5 535,32					
2. Półprodukty i produkty w toku	40						
3. Produkty gotowe	41						
4. Towary	42						
5. Zaliczki na dostawy	43						
II. Należności krótkoterminowe	44	0,00	0,00				
1. Należności od jednostek powiązanych	45						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46						
* do 12 miesięcy	47						
* powyżej 12 miesięcy	48						
b) inne	49						
2. Należności od pozostałych jednostek:	50						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51						
* do 12 miesięcy	52						
* powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						

c) inne	55			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
d) dochodzone na drodze sądowej	56			c) inne zobowiązania finansowe	111		
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	1 008,42	2 388,93	d) z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	7 983,67	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:	58	1 008,42	2 388,93	* do 12 miesięcy	113	7 983,67	
a) w jednostkach powiązanych	59			* powyżej 12 miesięcy	114		
* udziały lub akcje	60			e) zaliczki otrzymane od dostawcy	115		
* inne papiery wartościowe	61			f) zobowiązania weksłowe	116		
* udzielone pożyczki	62			g) z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	4 735,98	3 786,65
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
b) w pozostałych jednostkach	64			i) inne	119		
* udziały lub akcje	65			3. Fundusze specjalne	120		
* inne papiery wartościowe	66			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	0,00	0,00
* udzielone pożyczki	67			1. Ujemna wartość firmy	122	0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	69	725,88	2 388,93	* długoterminowe	124		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	725,88	2 388,93	* krótkoterminowe	125		
* inne środki pieniężne	71						
* inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	282,54	611,50				
AKTYWA RAZEM (A+B)	75	6 543,74	3 000,43	PASYWA RAZEM (A+B)	126	6 543,74	3 000,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Seklecka...
Główny Księgowy

2012-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Lubieniu Kujawskim

mgr Aleksandra Ciesielska..
Kierownik Jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2011 r.

Ośrodek Kultury rozpoczął swoją działalność dnia 01 marca 2008 r. w momencie wpisania do rejestru instytucji kultury pod nr 4 prowadzonej przez organizatora i działa na podstawie nadanego mu statutu przez Radę Miejską Uchwałą nr XVIII/72/2008 z dnia 11 stycznia 2008r.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „ Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późn.zm.),

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą

- sprawozdanie z działalności kulturalnej Ośrodka Kultury
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki w wersji pełnej
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową (Program Symfonia Finanse i Księgowość) w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

- 1) Majątek trwały jednostki – 0,00 zł.
- 2) Umorzenie posiadanych środków trwałych – 0,00 zł
- 3) Majątek obrotowy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

- 4) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
- 5) Ośrodek Kultury posiada środki trwałe na podstawie ich użytkowania – budynek. Budynek jest przekazany bezpłatnie na mocy umowy użyczenia przez Organizatora.

Szacunkowa wartość comiesięcznych kosztów związanych z opłatą czynszową za użytkowanie lokalu została obliczona na podstawie wydanej Uchwały nr XXII/149/2009

Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim, w której oszacowano 3 zł/1m² czynszu za lokale użytkowe na terenie miasta.

Wobec powyższego 3zł/1m² * 568, 60 m² = 1705,80 zł * 12 m-cy użytkowania co daje łączny, roczny koszt 20469,60 zł- nie stanowi on jednak, w myśl art. 16 ust 1. pkt. 24 u.p.d. o.p. kosztów uzyskania przychodów jednostki.

6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku nie występują.

7) Przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrachunkowym objętym niniejszym sprawozdaniem zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.

8) Przychody w roku 2011 w wysokości 256436,43 zł przedstawiają się następująco;

- Przychody ze sprzedaży netto to kwota 6895,00 zł (wynajem pomieszczeń)
- Dotacje – 200.000 zł
 - na działalność podstawową, statutową w kwocie 200.000,00 zł od organizatora tj.

Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim.

- Dochody wypracowane przez jednostkę – 49435,29 zł

w tym:

- z występów artystycznych – 1732,00 zł
- za przeprowadzenie imprezy plenerowej – 11000,00 zł
- z rozliczeń za ogrzewanie – 15736,56 zł
- Dofinansowanie od osób fizycznych – 20640,00 zł
- rozliczenia pozostałe – 326,73 zł
- Dochody z tytułu odsetek bankowych – 106,14 zł

9) Koszty w roku 2011 w łącznej wysokości 261826,12 zł przedstawiają się następująco;

- Zużycie materiałów i energii – 55633,85 zł
- Zakup usług obcych w tym obsługa bankowa – 66412,37 zł
- Wynagrodzenia – 114710,41 zł
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 19884,47 zł
- Pozostałe koszty rodzajowe (na które składają się delegacje służbowe, kilometrówka, wypłata świadczeń urlopowych) – 5185,02 zł

Wszystkie powyżej przedstawione koszty zostały poniesione na działalność statutową Ośrodka Kultury

10) W roku obrotowym Ośrodek Kultury poniósł stratę w wysokości 5389,69 zł, która będzie przeznaczona na zmniejszenie kapitału własnego jednostki.

11) W roku obrotowym Ośrodek Kultury nie utworzył rezerw.

- 12) Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
- 13) Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań warunkowych ani nie udzielał poręczeń i gwarancji.
- 14) Ośrodek kultury w roku obrotowym nie wykonał we własnym zakresie żadnych robót inwestycyjnych.
- 15) Posiadane zobowiązania, wykazane w bilansie to koszty roku 2011 zapłacone w roku następnym.
- 16) Dochód do opodatkowania w roku 2011 nie wystąpił.
- 17) W 2011 r. nie miało miejsca zaniechanie działalności.
- 18) W 2011 r. operacje na stratach i zyskach nadzwyczajnych nie wystąpiły
- 19) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił
- 20) Przeciętne zatrudnienie w 2011 r.
 - zatrudnienie ogółem 6 osób
 - w przeliczeniu na pełen etat 4,75
- 21) Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w rachunku zysków i strat oraz bilansie

Lubień Kujawski 2012-03-29

DYREKTOR
OSRODKA KULTURY
w Lubieniu Kujawskim

mgr Aleksandra Giesielska

Przewodniczący Rady

Stanisław Piwiński